

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.

Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 12

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.

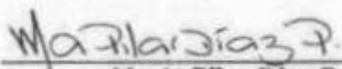
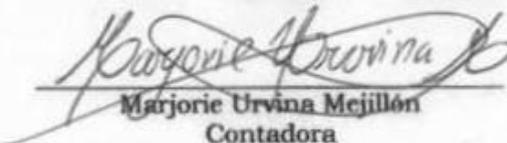
NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019

(En US dólares)

ACTIVOS	Notas	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	4	3,610	3,513
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	64,958	130,993
Activos por impuestos corrientes	6	14,651	18,476
Inventarios	7	292,154	283,450
Otros		-	<u>32,253</u>
Total activos corrientes		<u>375,373</u>	<u>468,685</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	4,819	-
Activos intangibles	8	4,350	4,350
Propiedades y equipos	9	2,330	2,312
Otros		<u>32,253</u>	-
Total activos no corrientes		<u>43,752</u>	<u>6,662</u>
TOTAL		<u>419,125</u>	<u>475,347</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	149,757	431,080
Obligaciones acumuladas		<u>21,715</u>	<u>15,825</u>
Total pasivos corrientes		171,472	446,905
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar total pasivo no corriente	10	<u>211,356</u>	-
Total pasivos		<u>382,828</u>	<u>446,905</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	11	2,000	2,000
Reserva legal		2,069	2,069
Resultados acumulados		<u>32,228</u>	<u>24,373</u>
Total patrimonio		<u>36,297</u>	<u>28,442</u>
TOTAL		<u>419,125</u>	<u>475,347</u>

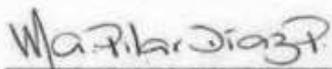
María Pilar Díaz Poggi
Gerente GeneralMarjorie Urbina Mejillón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A
 Estado de Resultado Integral
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

(En US dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS		1,529,770	2,973,852
COSTO DE VENTAS		<u>(1,225,230)</u>	<u>(2,575,420)</u>
MARGEN BRUTO		304,540	398,432
GASTOS			
Gastos administrativos y de ventas	12	(278,720)	(389,676)
Gastos financieros		<u>(7,759)</u>	<u>(1,995)</u>
Total		(286,479)	(391,671)
Utilidad antes de impuesto		18,061	6,761
Participación de los trabajadores		(2,709)	(1,014)
Impuesto a la renta	6	<u>(7,497)</u>	<u>-</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>7,855</u>	<u>5,747</u>



María Pilar Díaz Poggi
Gerente General

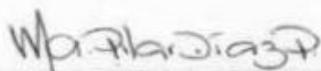


Marjorie Urvina Mejillón
Contadora

Ver notas a los estados financieros

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(En US dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aumento de capital</u>	<u>Reservas legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Diciembre 31, 2017	2,000	73,000	-	20,695	95,695
Apropiación	-	-	2,069	(2,069)	-
Devolución de aportes	-	(73,000)	=	=	(73,000)
Utilidad neta	-	-	-	5,747	5,747
Diciembre 31, 2018	<u>2,000</u>	-	2,069	24,373	28,442
Utilidad neta	-	-	-	7,855	7,855
Diciembre 31, 2019	<u>2,000</u>	=	<u>2,069</u>	<u>32,228</u>	<u>36,297</u>



María Pilar Díaz Poggi
Gerente General

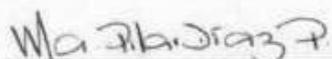


Marjorie Urvina Mejillón
Contadora

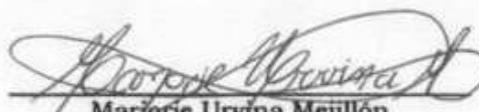
Ver notas a los estados financieros

NOVA MANABI CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
 (En US dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,545,869	3,290,326
Pagado a proveedores, trabajadores y otros	(1,662,101)	(3,185,704)
Interese financieros	(7,759)	(1,995)
Impuesto a la renta pagado	<u>(3,672)</u>	<u>(8,536)</u>
Total flujo del efectivo proveniente (utilizado en) de actividades de operación	(127,663)	94,091
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de activos fijos y total flujo del efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	(4,350)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos	-	(89,007)
Nuevos préstamos	<u>127,760</u>	<u>-</u>
Total flujo del efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>127,760</u>	<u>(89,007)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Incremento de efectivo y bancos durante el período	97	734
Saldo al inicio del período	<u>3,513</u>	<u>2,779</u>
Saldo al final del período	<u>3,610</u>	<u>3,513</u>



 Maria Pilar Diaz Poggi
 Gerente General



 Marjorie Urvina Mejillon
 Contadora

Ver notas a los estados financieros.

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A. fue constituida en el cantón de Portoviejo provincia de Manabí- Ecuador el 03 de junio de 2016, su actividad principal es el comercio al por mayor y menor de productos diversos.

Su domicilio se encuentra la provincia de Manabí, cantón Portoviejo en la Av. Chile y Ramos Indurarte.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

2. BASE DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A., al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25%.

2.5 Provisiones

La Compañía registra provisiones cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Estas provisiones que se muestran el rubro cuentas por pagar y pasivos acumulados están formadas principalmente por estimados para el pago de costos de bienes y servicios recibidos. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.6 Beneficios a empleados

2.6.1 Participación a Trabajadores. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

Venta de bienes. - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos a la transacción.

2.8 Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.10 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF-PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

4. EFECTIVO Y BANCOS

Representan saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses ni tienen restricción de uso.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	67,071	83,170
Empleados	-	800
Otras	4,819	49,136
Provisión para cuentas incobrables	<u>(2,113)</u>	<u>(2,113)</u>
Total	<u>69,777</u>	<u>130,993</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	64,958	130,993
No corriente	<u>4,819</u>	-
Total	<u>69,777</u>	<u>130,993</u>

Clientes - Representan créditos otorgados por la venta de productos con plazo de vencimiento promedio de 60 días los cuales no generan intereses.

6. IMPUESTOS

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Activos impuestos corrientes:</i>		
Crédito Tributario (Renta)	<u>14,651</u>	<u>18,476</u>

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el ingreso (gasto) por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad según estados financieros antes de		
Impuesto a la renta	18,061	6,761
Participación a trabajadores	(2,709)	(1,014)
Gastos no deducibles	<u>14,635</u>	<u>10,304</u>
Total utilidad gravable	29,987	16,051
Impuesto a la renta 25%	7,497	4,013
Exoneración por leyes especiales	-	(4,013)
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>5,700</u>	=

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

Aspectos Tributarios: El 31 de diciembre del 2019, se publicó en Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene varias reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales.

Las principales reformas se relacionan con retenciones por pago de dividendos, deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, servicios gravados con impuesto al valor agregado, base imponible de impuesto a los consumos especiales, exenciones al impuesto a la salida de divisas; y, establecimiento de una contribución adicional anual por tres años, ente otras.

La Ley tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020; por lo tanto, la compañía no ha determinado impactos en los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Reformas a varios cuerpos legales

- Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.
- A partir 2021, se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia.
- Se gravan con IVA los servicios digitales (prestados o contratados a través de internet), cuyo hecho generador será el momento del pago. El importador de servicios digitales será quien asuma el IVA. Aplicable en 180 días.
- Se considera hecho generador del IVA a la comisión en los servicios de entrega y envío de bienes muebles de naturaleza corporal.
- Se agrega como agentes de percepción a los no residentes en Ecuador que presten servicios digitales.
- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley.

7. INVENTARIO

Representan bienes adquiridos, los cuales se encuentran en perfecto estado disponible para la venta en el mercado local.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Representan principalmente el sistema contable el cual se encuentra registrado al costo histórico.

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

Representan principalmente muebles y enseres los cuales se encuentran registrados al costo histórico.

10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos	136,586	8,825
Proveedores	211,356	382,942
Otros	<u>13,171</u>	<u>39,313</u>
Total	<u>361,113</u>	<u>431,080</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	149,757	431,080
No corriente	<u>211,356</u>	-
Total	<u>361,113</u>	<u>431,080</u>

11. PATRIMONIO

Capital Social - Representa el capital suscrito y pagado, el cual consiste en 2,000 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$1.00 cada una.

12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y salarios	108,136	197,475
Beneficios a empleados	39,566	62,725
Honorarios profesionales	1,600	5,291
Transporte	3,175	9,350
Combustibles y lubricantes	5,570	9,392
Suministros, materiales y repuestos	811	18,013
Mantenimiento y reparaciones	3,295	7,713
Promoción y publicidad	355	5,143
Seguros y reaseguros	8,246	3,726
Servicios públicos	242	-
Iva que se manda al gasto	21,998	40,581
Impuestos, contribuciones	35	-
Gastos de gestión	1,932	575
Otros	<u>83,759</u>	<u>38,692</u>
Total	<u>278,720</u>	<u>398,676</u>

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A, el 06 de marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de NOVA MANABÍ CONSORCIO FAMILIAR NOFA S.A. los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.
