

Non-Non S. A. (En Liquidación)

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Con el informe de los auditores independientes)

Noa - Noa S.A. (En Liquidación)

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF para las PYMES - Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas, miembros del Directorio y Liquidador de Noa – Noa (En liquidación):

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Noa – Noa S. A. (En liquidación), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente bajo el principio de empresa en liquidación, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Noa – Noa S.A. (En liquidación) al 31 de diciembre del 2016, así como de sus resultados, y flujos de efectivo correspondientes en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de Noa – Noa S. A. (En liquidación), de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos que requieren Énfasis

Liquidación

Sin calificar nuestra opinión llamamos la atención al respecto de lo indicado en el Nota 2, en la que la Administración de la Compañía señala que los estados financieros del ejercicio de terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades hasta cuando fue tomada la decisión de iniciar el proceso de liquidación y luego fue considerada la hipótesis de negocio en marcha.

Actividad económica

Sin calificar nuestra opinión, informamos, tal como se menciona en la Nota 10 a los estados financieros, la Compañía durante el año 2016, al igual que en periodos anteriores no operó realizando su actividad económica principal.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía con respecto a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera bajo el principio de empresa en liquidación, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración considero que la empresa se encuentra en proceso de liquidación (hipótesis de negocio en marcha).

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo 1 de este informe. El Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.



**VALAREZO &
ASOCIADOS CIA. LTDA**
Auditores y Consultores

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de Noa - Noa S.A. (En liquidación) al 31 de diciembre del 2016 se emite por separado.

Marzo, 16 del 2017
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados

No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: 578

Douglas W. Valarezo
Socio
Registro Profesional
No. 31.196



Anexo I

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de Noa - Noa S.A. (En liquidación).
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.



- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad o actividades empresariales dentro de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

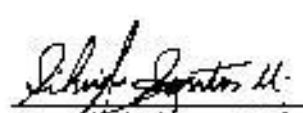
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

NOA-NOA S. A. (EN LIQUIDACIÓN)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	52,031	18,075
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	23,452	67,955
Activos por impuestos corrientes	6	15,238	19,101
Total activos corrientes		90,721	105,131
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por cobrar largo plazo	7	2,404,591	2,564,926
Total activos no corrientes		2,404,591	2,564,926
Total activos		2,495,312	2,670,057
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	2,150	225,564
Pasivos por impuestos corrientes	6	18,868	33,257
Total pasivos corrientes		21,018	258,821
PATRIMONIO:	10		
Capital social		100,800	100,800
Reservas		133,601	50,400
Resultados acumulados		2,176,835	2,176,835
Resultado del ejercicio		63,058	83,201
Total patrimonio		2,474,294	2,411,236
Total pasivos y patrimonio		2,495,312	2,670,057

Las notas adjuntas I a la 12 son parte integrante de estos estados financieros.


 Ing. Alfredo Gagliardo Heinert
 Liquidador Principal


 Ing. Silvia Santos Méndez
 Contador General

NOA-NOA S. A. (EN LIQUIDACIÓN)
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de balanceados		21,025	122,045
Venta de fertilizantes e insumos		-	22,264
COSTO DE VENTAS		(20,675)	(138,720)
Utilidad bruta		350	5,589
OTROS INGRESOS		105,125	121,766
GASTOS			
Administración		(23,549)	(20,096)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		81,926	107,259
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	6	(18,868)	(24,058)
Total		(18,868)	(24,058)
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		63,058	83,201

Las notas adjuntas 1 a la 12 son parte integrante de estos estados financieros.


 Ing. Alfredo Gagliardo Heinert
 Liquidador Principal

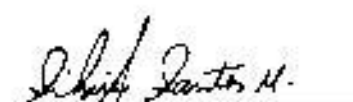

 Ing. Silvia Santos Méndez
 Contador General

NOA - NOA S. A. (EN LIQUIDACIÓN)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE (UTILIZADOS EN)			
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Clases de cobros por actividades de operación:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		225,863	376,627
Otros cobros por actividades de operación		105,125	121,766
Clases de pagos por actividades de operación:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(267,638)	(448,635)
Pagos realizados por conceptos de impuestos		(29,394)	(7,919)
Otros pagos por actividades de operación		-	(58,491)
Flujos de efectivo netos provenientes de (utilizados en) actividades de Operación		<u>33,956</u>	<u>(16,672)</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo		33,956	(16,672)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:			
	4		
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		18,075	34,747
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		<u>52,031</u>	<u>18,075</u>

Las notas 1 a la 12 son parte integrante del este estado financieros.


Ing. Alfredo Gagliardo Heinert
Liquidador Principal

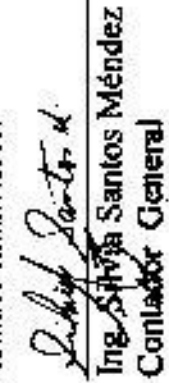

Ing. Silvia Santos Méndez
Contador General

NOA - NOA S. A. (EN LIQUIDACIÓN)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Facultativa	Reserva legal	Resultados Años Anteriores	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2014	100,800	-	46,261	(11,077)	2,176,835	53,611	2,366,430
Mas (menos) transacciones durante el año-							
Traspaso del resultado	-	-	-	53,611	-	(53,611)	-
Apropiación de reserva legal	-	-	4,139	(4,139)	-	-	-
Repartición de dividendos	-	-	-	(38,395)	-	-	(38,395)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	83,201	83,201
Saldos al 31 de diciembre del 2015	100,800	-	50,400	-	2,176,835	83,201	2,411,236
Mas (menos) transacciones durante el año-							
Traspaso del resultado	-	-	-	83,201	-	(83,201)	-
Apropiación de reserva facultativa	-	83,201	-	(83,201)	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	63,058	63,058
Saldos al 31 de diciembre del 2016	100,800	83,201	50,400	-	2,176,835	63,058	2,474,294

Las notas adjuntas 1/a a 12 son parte integrante de estos estados financieros.


Ing. Alfredo Gagliardi Heinert
Liquidador Principal

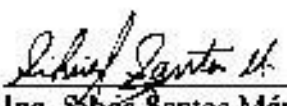

Ing. Silvia Santos Méndez
Contador General

NOA - NOA S. A. (EN LIQUIDACIÓN)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		225,863	376,627
Otros cobros por actividades de operación		105,125	121,766
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(267,638)	(448,655)
Pagos realizados por conceptos de impuestos		(29,394)	(7,919)
Otros pagos por actividades de operación		-	(58,491)
Flujos de efectivo netos provenientes de (utilizados en) actividades de Operación		<u>33,956</u>	<u>(16,672)</u>
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo		33,956	(16,672)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:	4		
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		18,075	34,747
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		<u>52,031</u>	<u>18,075</u>

Las notas 1 a la 12 son parte integrante del este estado financieros.


Ing. Alfredo Gagliardo Heinert
Liquidador Principal


Ing. Silvia Santos Méndez
Contador General

NOA-NOA S. A. (EN LIQUIDACIÓN)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía denominada Noa-Noa S. A. (En Liquidación), se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 25 de Marzo de 1982, con el objeto principal de dedicarse a actividades comerciales de productos agropecuarios.

Mediante Resolución N° 07-G-IJ-000906 del 8 de febrero del 2007 se realizó aumento de capital por un valor de US\$100,000 quedando como capital de la compañía un total de US\$100,800 mismo que se distribuye de la siguiente manera:

<u>Compañía</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>% de Capital</u>
Anlari S.A.	Ecuatoriana	62.20833%
Comercial Sisifo S.A.	Ecuatoriana	37.62798%
Langostino S.A. (LANCONOR)	Ecuatoriana	0.15774%
Laniado de Wind Donna Martha	Ecuatoriana	0.00595%
		<u>100.00000%</u>

Por temas de interés propio de los accionistas de Noa - Noa S.A. (En liquidación), y que no fueron revelados en nuestra auditoría, los Accionistas deciden liquidar la Compañía, mediante junta general extraordinaria de accionistas el 21 de noviembre del 2016, resolvió designar al Sr. Ing. Alfredo Gagliardo Heinert, como liquidador principal de acuerdo a lo exigido por la Ley de Compañías, con fecha 12 de diciembre del 2016, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, emite resolución con la cual acepta la disolución voluntaria de la Compañía, y con fecha 19 de enero del 2017, queda inscrita en el Registro Mercantil, la escritura por liquidación anticipada y voluntaria de la Compañía Noa-Noa S.A. (En liquidación).

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para entidades en liquidación.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la sección 8 de la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme en el año 2016, hasta antes de ser considerada la hipótesis de negocio en marcha.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de Noa – Noa S.A. (En liquidación) comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades para el año 2015, mientras que en el transcurso del año 2016 fue considerado la hipótesis de negocio en marcha.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

(e) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El periodo de crédito promedio es de 15 a 30 días.

(f) Impuestos-

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

(i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar 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 o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(g) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la 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 período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(h) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(i) Costos y gastos-

Los 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 efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(j) 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 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.

(k) Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas vigentes-

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2016 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las normas internacionales de información financiera y enmiendas

emitidas vigentes a la fecha de la emisión del informe financiero de la compañía Noa-Noa S.A. (En liquidación):

- NIC 36 – Información a revelar sobre el importe recuperable de activos no financieros.
- Enmienda a la NIIF 11 “Acuerdos conjuntos”, con relación a la contabilización de adquisiciones en operaciones conjuntas.
- Enmiendas a la NIC 16 “Propiedades, plantas y equipo” y NIC 38 “Activos intangibles”, con relación a la aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización.
- Enmienda a la NIC 41 “Agricultura”, con relación a las plantas productoras.
- Enmienda a la NIC 27 “Estados financieros separados”, con relación al método de la participación en los estados financieros separados.
- Enmiendas a la NIIF 10 “Estados financieros consolidados” y NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”, con relación a la venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.
- Enmiendas a las NIIF 10 “Estados financieros consolidados”, NIIF 12 “Información a revelar sobre participación en otras entidades” y NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”, con relación a la aplicación de la excepción de consolidación en las entidades de inversión.
- Enmienda a la NIC 1 “Presentación de los estados financieros”, con relación a la iniciativa sobre información a revelar.
- NIIF 14 “Cuentas de diferimientos de actividades reguladas”: Esta norma tiene vigencia por entidades cuyos primeros estados financieros conforme a las NIIF correspondan a un período que comience a partir del 1 de enero de 2016.

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía Noa - Noa S. A. (En liquidación).

(I) Normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes-

A continuación, se enumeran las normas internacionales de información financiera emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía Noa-Noa S. A. (En liquidación):

Normas	Fecha de entrada en vigencia
NIIF 9 – “Instrumentos financieros”.	1 de enero de 2018
NIIF 15 – “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.”	1 de enero de 2017
NIIF 16 – “Arrendamientos”	1 de enero de 2019

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF para las 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. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada periodo, 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. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados. 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.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2016	2015
Caja	6,849	4,542
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5248290	5,001	6,240
Banco Internacional Cta. Cte. 1000122693	39,741	6,831
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100029644	440	462
	<u>52,031</u>	<u>18,075</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2016	2015
Otras cuentas por cobrar:		
Relacionadas	23,452	67,580
Clientes terceros	-	375
	<u>23,452</u>	<u>67,955</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos con compañías relacionadas eran los siguientes:

	2016	2015
Anlani S.A.	3,424	4,543
Criaderos de Especies Bioacuáticas Criesbio S.A.	694	1,735
Empacadora Champmar S.A.	3,614	1,205
Rolani S.A.	199	612
Leonardo de Wind Córdoba	15,521	59,485
	<u>23,452</u>	<u>67,580</u>

Durante el año 2016 se realizaron las siguientes transacciones con compañías relacionadas:

Razón social y/o persona natural	Ingresos por interés	Operaciones		
		Ingresos por ventas	Activo	Pasivos
Anlani S.A.	41,932	-	-	-
Camaronera Lebama S.A.	129	-	15,525	-
Criaderos de Especies Bioacuáticas Criesbio S.A.	4,250	21,025	-	-
Empacadora Champmar S.A.	14,750	-	-	-
Leonardo de Wind Córdoba	41,343	-	-	-
Rolani S.A.	2,494	-	-	-
Sal-mos salinas Mosquiña S.A.	-	-	-	860
	<u>104,898</u>	<u>21,025</u>	<u>15,525</u>	<u>860</u>

NOTA 6. IMPUESTOS:

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2015	Movimientos		2016
		Débitos	Créditos	
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>				
Retenciones de impuesto a la renta	2,986	1,490	2,995	1,481
Crédito tributario - IVA	2,051	2	2,053	-
Anticipo del impuesto a la renta	14,064	13,757	14,064	13,757
Total	19,101	15,249	19,112	15,238
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>				
Impuesto a la renta por pagar	24,058	24,058	-	-
Impuesto por pagar (1)	9,120	19,825	29,573	18,868
Retenciones de impuesto a la renta	79	659	580	-
	33,257	44,542	30,153	18,868

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución en el periodo fiscal 2016 y 2015.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2016	2015
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	81,926	107,259
Más (menos) - Partidas de conciliación-		
Gastos no deducibles	3,839	2,094
Utilidad gravable	85,765	109,353
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	18,868	24,058
Anticipo determinado para el ejercicio fiscal corriente	16,743	18,220

Las declaraciones de impuestos de los años 2014 al 2016 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar a largo plazo consistían en:

	2016	2015
Relacionadas	(1) 2,404,591	2,549,926
Crespo Andia Fernando Xavier	-	15,000
	<u>2,404,591</u>	<u>2,564,926</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos con compañías relacionadas eran los siguientes:

	2016	2015
Criadros de Especies Bioacuáticas Criesbio S.A.	480,965	480,965
Empacadora Champmar S.A.	295,000	295,000
Aniani S.A.	838,632	838,632
Rolani S.A.	45,000	50,000
Leonardo de Wind	744,994	885,329
	<u>2,404,591</u>	<u>2,549,926</u>

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2016	2015
Proveedores	-	20,911
Sal-mos Salinas Mosquiflaña S.A.	428	-
Otras provisiones	900	1,320
Dividendos por pagar	(1) 822	203,333
	<u>2,150</u>	<u>225,564</u>

(1) Incluye saldo pendiente de pago a los accionistas Langostino S.A. (LANCONOR) por US\$ 788 y US\$ 34 a la Sra. Martha Laniado de Wind, por dividendos repartidos del ejercicio económico 2015.

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

		2016	2015
<u>Activos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo.	(Nota 4)	52,031	18,075
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.	(Nota 5)	23,452	67,955
Cuentas por cobrar largo plazo.	(Nota 7)	2,404,591	2,564,926
Total		<u>2,480,074</u>	<u>2,650,956</u>
<u>Pasivos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.	(Nota 8)	2,150	225,564
Total		<u>2,150</u>	<u>225,564</u>

NOTA 10. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 2,520,000 acciones de US\$ 0.04 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2016	2015
Pérdidas acumuladas distribuibles	-	(11,077)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	2,176,835	2,176,835
Resultado año anterior	83,201	53,611
Reparto de dividendos a accionistas	-	(38,395)
Apropiación de reserva legal	(83,201)	(4,139)
Total	<u>2,176,835</u>	<u>2,176,835</u>

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

Actividad económica- Adicionalmente se informa que la Compañía durante el año 2016 no operó realizando su actividad principal para lo cual fue creada, esto es la actividad de comercialización de productos agropecuarios; sin embargo, sus mayores ingresos provienen de la realización de préstamos a empresas del Grupo.

**NOTA 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo, 16 del 2017), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración en Marzo, 02 del 2017 y serán presentados a los Accionistas, Junta de Directores y Liquidador para su aprobación.