



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
NORVENPRO S. A.
Guayaquil - Ecuador**

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **NORVENPRO S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las principales políticas contables y otras notas aclaratorias. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, se presentan para efectos comparativos con los del año 2015.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION - POR LOS ESTADOS FINANCIEROS:

2. La administración de **NORVENPRO S. A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario, para permitir la preparación de los estados financieros y que estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo de errores, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no son con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como también evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

OPINION:

4. En nuestra opinión, los estados financieros referidos en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NORVENPRO S. A.**, al 31 de diciembre del 2015, el rendimiento financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS:

5. La compañía fue adjudicada mediante el proceso de Subasta Inversa Electrónica No. (SIE)-(HIAL)-(024)-(2014) del HOSPITAL GENERAL ISIDRO AYORA de la ciudad de Loja, para la Compra de varios EQUIPOS PARA EL ÁREA DE CENTRAL DE ESTERILIZACIÓN, proceso que cumplió con todas las disposiciones legales para realizar Compras Públicas. El valor del contrato fue de US\$ 446,974.70, sin considerar el IVA.

De acuerdo con el contrato, NORVENPRO S. A., recibió el anticipo del 70% por US\$ 297,236.99 el 5 de agosto del 2014, la recepción de los equipos, por parte del Hospital, fue realizada el 7 de octubre del 2014 y con fecha 22 de enero del 2015, se procede mediante acta de entrega recepción la provisión de EQUIPOS MÉDICOS PARA CENTRAL DE ESTERILIZACIÓN DEL HOSPITAL ISIDRO AYORA LOJA.

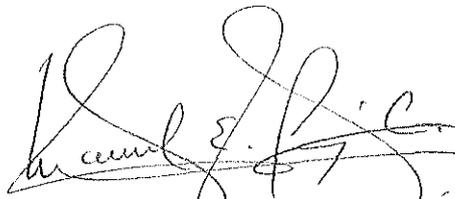
Lo anteriormente indicado demuestra que NORVENPRO S. A., cumplió con la transferencia de los equipos vendidos, por lo que procedieron a emitir la correspondiente factura, la misma que no fue aceptada hasta la presente fecha. Por tal motivo la Compañía para cumplir con Normas Internacionales de Información Financiera para PYME, procedió a registrar la venta y determinar y registrar el impuesto diferido,

INFORME SOBRE OTROS REQUISITOS LEGALES Y REGULADORES:

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015, se emite por separado.



SC - RNAE - 2 No. 274



CPA. Manuel Pérez Cisneros

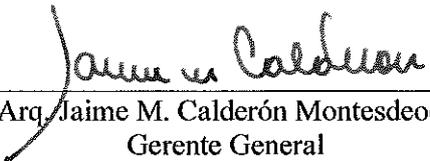
GERENTE

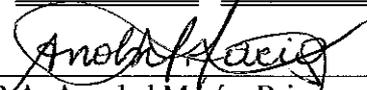
Registro Nac. No. 17.183

Abril 20 del 2016
Guayaquil, Ecuador

NORVENPRO S. A
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en U. S. A. dólares)

ACTIVOS	NOTA	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes al efectivo	E	18,126.96	7,659.96
• Cuentas por cobrar, comerciales y otras	F	732,259.72	389,248.13
Anticipos a proveedores y otros pagos antic.		10,107.47	136,034.22
Inventarios	G	465,490.40	955,675.38
Activos por impuestos corrientes	H	<u>110,968.15</u>	<u>139,442.78</u>
Total activos corrientes		1,336,952.70	1,628,060.47
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, muebles y equipo	I	252,899.87	274,418.18
Otros activos no corrientes (Software y Garantía)		<u>19,565.39</u>	<u>21,739.32</u>
		<u>272,465.26</u>	<u>296,157.50</u>
		<u>1,609,417.96</u>	<u>1,924,217.97</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Pasivos financieros corrientes:			
• Sobregiro bancario		4,875.38	91,258.90
• Préstamo bancario	J	41,012.12	75,000.00
• Cuentas por pagar comerciales y otras	K	659,108.14	1,099,397.81
Pasivo por beneficios a los empleados	L	65,866.87	42,942.71
Impuestos por pagar corrientes	M	92,540.00	48,129.70
Porción corriente del pasivo a largo plazo	N	<u>16,706.08</u>	<u>36,542.19</u>
Total pasivos corrientes		880,108.59	1,393,271.31
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos bancarios a largo plazo	N		7,597.24
Provisión jubilación patronal	O	175,368.50	108,919.00
Impuesto diferido	M	14,299.71	
PATRIMONIO:			
Capital pagado	P	18,000.00	18,000.00
Reserva legal	Q	7,131.89	7,131.89
Otro resultado integral		(32,949.00)	
Resultado por adopción de NIIF PYME	R	37,475.90	37,475.90
Ganancias retenidas		<u>509,982.37</u>	<u>351,822.63</u>
		<u>539,641.16</u>	<u>414,430.42</u>
		<u>1,609,417.96</u>	<u>1,924,217.97</u>

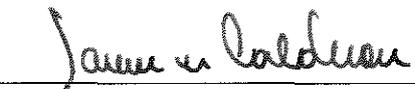

Arq. Jaime M. Calderón Montesdeoca
Gerente General


C.B.A. Annabel Macías Briones
Contador RNC No. G.15908

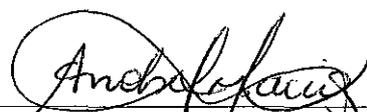
Ver notas a los estados financieros

NORVENPRO S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en U. S. A. dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS <u>NOTA</u>		
Ventas de productos	3,103,933.38	2,779,861.31
Ingresos varios	28,856.92	
Intereses ganados	2.06	1,893.25
	3,132,792.36	2,781,754.56
Costo de ventas	1,447,996.35	1,333,471.52
Gastos de ventas	319,009.40	274,371.07
Gastos administrativos	991,894.96	1,011,906.40
Depreciaciones	35,148.15	27,765.35
Gastos financieros	39,036.66	87,144.52
Participación de los trabajadores	44,956.03	7,064.36
	2,878,041.55	2,741,723.22
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	254,750.81	40,031.34
Impuesto a la Renta:		
Corriente	M 62,475.94	23,449.59
Diferida	14,299.71	
	76,775.65	23,449.59
GANANCIAS DE LOS EJERCICIOS	177,975.16	16,581.75
Pérdidas actuariales	(32,949.00)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	145,026.16	16,581.75



Arq. Jaime M. Calderón Montesdeoca
Gerente General



C.B.A. Annabel Macías Briones
Contador RNC No. G.15908

Ver notas a los estados financieros

NORVENPRO S. A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en U. S. A. dólares)

	Capital Pagado	Reserva Legal	Otro Resultado Integral	Resultados por adopción NIIF PYME	Ganancias Retenidas	Total
Saldos a enero 1 del 2014	18,000.00	7,131.89		37,475.90	370,860.88	433,468.67
Distribución de dividendos					(35,000.00)	(35,000.00)
Reclasificaciones					(620.00)	(620.00)
Ganancia del ejercicio					16,581.75	16,581.75
Saldo a diciembre 31 del 2014	18,000.00	7,131.89		37,475.90	351,822.63	414,430.42
Ajuste al año anterior					(19,815.42)	(19,815.42)
Resultado integral total			(32,949.00)		177,975.16	145,026.16
Saldo a diciembre 31 del 2015	18,000.00	7,131.89	(32,949.00)	37,475.90	509,982.37	539,641.16


Arq. Jaime M. Calderón Montesdeoca
Gerente General

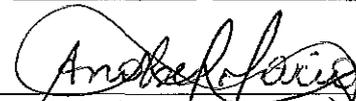

C.B.A. Annabel Macías Briones
Contador RNC No. G.15908

Ver notas a los estados financieros

NORVENPRO S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en U. S. A. dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>NOTA</u>		
ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Efectivo recibido de clientes	2,760,921.79	2,867,432.47
Efectivo pagado a proveedores y otros	(2,579,896.80)	(2,870,823.59)
Efectivo recibido por intereses financieros y otros	28,858.98	1,893.25
Efectivo pagado por gastos financieros	(39,036.66)	(87,144.52)
Efectivo neto proveniente de (usado en) las actividades ordinarias	170,847.31	(88,642.39)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Inversiones de renta fija		65,000.00
Incremento en otros activos no corrientes (licencias)		(12,429.11)
Adquisiciones de activos fijos	(12,575.56)	(55,836.64)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(12,575.56)	(3,265.75)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiro bancario	(86,383.52)	58,761.92
Préstamos bancarios y otros	101,000.00	23,816.10
Pago de préstamos bancarios a largo plazo	(162,421.23)	(27,376.26)
Efectivo neto (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(147,804.75)	55,201.76
Incremento (Disminución) neto del efectivo	10,467.00	(36,706.38)
EFFECTIVO DISPONIBLE:		
Saldo del efectivo al inicio del año	7,659.96	44,366.34
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	18,126.96	7,659.96
 CONCILIACION DE LA GANANCIA DE LOS EJERCICIOS CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
GANANCIAS DE LOS EJERCICIOS	177,975.16	16,581.75
MÁS GASTOS QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLSOS DE EFECTIVO:		
Depreciaciones y amortizaciones	35,148.15	27,765.35
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	121,731.68	30,513.95
Provisión por jubilación patronal	34,288.00	23,277.00
Otros	8,906.37	40,839.27
	378,049.36	138,977.32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras	(343,011.59)	87,571.16
Inventarios	465,094.12	(551,590.59)
Activos por impuestos corrientes y otros	139,205.30	(160,887.32)
Cuentas por Pagar comerciales y otras	(442,635.03)	551,908.71
Pasivo por beneficios a los empleados	(8,349.13)	(66,147.25)
Impuestos por pagar corrientes	(17,505.72)	(88,474.42)
	207,202.05	(227,619.71)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (USADO EN) LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	170,847.31	(88,642.39)


Arq. Jaime M. Calderón Montesdeoca
Gerente General


C.B.A. Annabel Macías Briones
Contador RNC No. G.15908

Ver notas a los estados financieros