

NOVAGENOVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y accionistas

Novagenova S.A.

Guayaquil, 24 de abril de 2015

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Novagenova S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Novagenova S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión calificada de auditoría.

NOVAGENOVA S.A.
Guayaquil, 24 de abril del 2015

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NOVAGENOVA S.A. al 31 de diciembre del 2014, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto que requiere énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, como se explica más detalladamente en la Nota 1 a los estados financieros, la Administración de la Compañía procedió en diciembre del 2011 a i) cese de sus operaciones y ii) disolución definitiva de la empresa, por lo cual la compañía no procedió con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Shirley Diaz Rivas

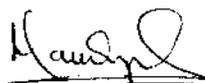
SC- RNAE - 898

NOVAGENOVA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	209	209
Cuentas y documentos por cobrar a clientes		-	-
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas		-	-
Otras cuentas por cobrar		-	-
Inventarios		-	-
Total activos corrientes		<u>209</u>	<u>209</u>
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	4	32,411	115,075
Propiedades, planta y equipos	5	874,946	911,511
Total activos no corrientes		<u>907,357</u>	<u>1,026,586</u>
Total activos		<u>907,566</u>	<u>1,026,795</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Econ. Maria A. Rodriguez Q.
Liquidador Principal



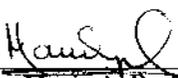
Ing. Ricardo Torres
Contador General

NOVAGENOVA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pasivos corrientes			
Dividendos por pagar		-	-
Otras cuentas por pagar		-	-
Impuesto a la renta por pagar		-	-
Obligaciones Financieras		-	-
Total pasivos corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar relacionadas	6	775,427	858,091
Obligaciones Financieras		-	-
Total pasivos no corrientes		<u>775,427</u>	<u>858,091</u>
Total pasivos		<u>775,427</u>	<u>858,091</u>
Patrimonio			
Capital social	7	20,000	20,000
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-
Reservas		148,704	238,716
Resultados acumulados		(36,565)	(90,012)
Total patrimonio		<u>132,139</u>	<u>168,704</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>907,566</u>	<u>1,026,795</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Econ. Maria A. Rodriguez Q.
Liquidador Principal

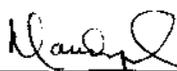

Ing. Ricardo Torres
Contador General

NOVAGENOVA S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas netas de actividades ordinarias		-	-
Costo de ventas		-	-
Utilidad bruta		-	-
Gastos de administración	10	(36.565)	(42.660)
Gastos de venta		-	-
Otros ingresos		4.549	4.760,00
Ingresos financieros, neto		-	-
Perdida antes de impuesto a la renta		(32.016)	(37.900)
Impuesto a la renta	7	(4.549)	(4.760)
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>(36.565)</u>	<u>(42.660)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Econ. María A. Rodríguez Q.
Liquidador Principal



Ing. Ricardo Torres
Contador General

NOVAGENOVA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reservas		Utilidades (déficit) acumulado		Total
		Valuación	Legal	Reserva de capital	Por aplicación inicial de NIIF	
Saldos al 1 de enero del 2013	20.000	238.716	-	-	-	(47.352)
- Apropiación para reserva legal	-	-	-	-	-	-
- Superavit por valuación de propiedades	-	-	-	-	-	-
- Apropiación para reserva facultativa	-	-	-	-	-	-
- Dividendos declarados	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	(42.660)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	20.000	238.716	-	-	-	(90.012)
- Absorción de Pérdidas acumuladas (ver nota 9)	-	(90.012)	-	-	-	90.012
- Apropiación para reserva legal	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	-	(36.565)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	20.000	148.704	-	-	-	(36.565)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Econ. Maria A. Rodriguez Q.
Liquidador Principal


Ing. Ricardo Torres
Contador General

NOVAGENOVA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad y resultado integral antes de impuesto a la renta	9	(36,565)	(42,660)
Más (menos) cargos (créditos) a resultados que no representan movimientos de efectivo:			
Depreciación del año		36,565	42,660
Provisión de Impuesto a la renta	7	4,549	4,760
Provisión para participación de los trabajadores en las utilidades			
Provisión para jubilación patronal y desahucio			
		<u>4,549</u>	<u>4,760</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas y documentos por cobrar			
Proveedores y otras cuentas por pagar		(4,549)	(4,760)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades, planta y equipo neto		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Dividendos pagados		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>209</u>	<u>209</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u><u>209</u></u>	<u><u>209</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Econ. María A. Rodríguez Q.
Liquidador Principal

Ing. Ricardo Torres
Contador General

NOVAGENOVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

NOVAGENOVA S.A., fue constituida en el Ecuador el 20 de noviembre de 1998, e inscrita en el Registro mercantil en noviembre 20 de 1998 en la ciudad de Guayaquil - Ecuador.

La compañía Novagenova S.A. , tiene como actividad de acuerdo a los estatutos de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, el 12 de diciembre del 2011 la junta general de accionista decidió la disolución y liquidación de la misma, a la presente fecha el trámite está en la entidad correspondiente.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros -

Los presentes estados financieros de Novagenova S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto Propiedades, planta y equipos donde se aplicó el costo atribuido, y de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, según lo indicado anteriormente en la Junta General de accionista, donde se decide la liquidación de la compañía, por lo cual no fue sujeta a la implementación de NIIF par a PYMES.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.4 Propiedades, planta y equipos -

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

NOVAGENOVA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Edificaciones e instalaciones	20

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.5 Impuesto a la renta corriente -

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto 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 se reconoce directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente: El cargo por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% (2013: 22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2013: 12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2014, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

2.6 Distribución de dividendos -

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía. Sin embargo la compañía Novagenova S.A. se encuentra en proceso de disolución por lo cual no registra utilidades a ser repartidas.

NOVAGENOVA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.7 Reservas y resultados acumulados -

Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Reserva por valuación de Propiedades

Este rubro incluye los saldos que se generaron como resultado del proceso de la valuación del inmueble, único activo fijo que posee la compañía, registrando una adición por USD\$238,716 al rubro de patrimonio, durante el año 2014 mediante Acta de Junta General de Accionistas se decidió la absorción de las pérdidas acumuladas por USD\$90,012 contra dicha reserva quedando finalmente en el monto de USD\$148,704.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja General	<u>209</u>	<u>209</u>

NOVAGENOVA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

4. CUENTAS POR COBRAR A RELACIONADAS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por Cobrar Relacionadas (1)	32,411	115,075
	<u>32,411</u>	<u>115,075</u>

(1) Corresponde a saldo por cobrar por la venta de un bien inmueble, se cancelara la cuenta al momento de liquidación de la compañía.

5. PROPIEDADES Y PLANTA

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Terrenos	222,862	222,862
Infraestructura (1)	652,084	688,649
	<u>874,946</u>	<u>911,511</u>

(1) Corresponde a una vivienda unifamiliar de propiedad de Novagenova C.A. ubicada en la Urbanización Lago Sol.

6. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas y documentos por pagar relacionadas (1)	775,427	858,091
	<u>775,427</u>	<u>858,091</u>

(1) Corresponde a valores por pagar a accionistas, el mismo que se cancelara con la entrega del bien inmueble en el momento de liquidar la compañía.

NOVAGENOVA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

7. IMPUESTO A LA RENTA

a) Conciliación tributaria - contable

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta y participación a trabajadores	(32,016)	(37,900)
Menos - Participación de los trabajadores en las utilidades	<u>-</u>	<u>-</u>
	(32,016)	(37,900)
Más - Gastos no deducibles	-	-
Otras rentas exentas	-	-
Ingresos exentos	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad tributaria	(32,016)	(37,900)
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Total Impuesto a la renta causado	-	-
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	4,549	4,760
Retenciones en la fuente del año	<u>-</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>4,549</u>	<u>4,760</u>

b) Precios de transferencia

Durante los ejercicios 2014 y 2013, no se han producido transacciones con partes relacionadas locales y del exterior por montos superiores a los establecidos en la normatividad vigente, la Compañía no está requerida de presentar el estudio de precios de transferencia del presente año.

NOVAGENOVA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)**

8. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 esta constituido por 20,000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1.00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Monto</u>	<u>Participación</u>
Econ. Maria Auxiliadora Rodriguez	20,000	100%
	<u>20,000</u>	<u>100%</u>

9. UTILIDADES RETENIDAS

Según Acta de Junta de Accionista celebrada el 30 de Junio del 2014, se resolvió que la pérdida acumulada al 31 de diciembre de 2013 por USD\$90,012 sean absorbida íntegramente de las reservas de valuación.

10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Depreciación	35.565	42.660
	<u>35.565</u>	<u>42.660</u>

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.