

NOVELLMAX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

NOVELLMAX S.A., (La compañía), fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil el 8 de Abril de 1999 y por Resolución de la Junta General de Socios, podrá establecer sucursales dentro del territorio ecuatoriano. El plazo de la duración de la compañía es de 50 años, fue inscrita en el Registro Mercantil el 8 de abril del mismo año. Su objetivo principal es el cultivo de frutas tropicales.

CAPITAL SOCIAL

La compañía NOVELLMAX S.A., tiene capital de **US\$ 800,00**; divididos en Ochocientas acciones **ordinarias y nominativas** de un dólar cada una.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones,

deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, depósitos a plazos en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de venta de la empresa.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulada exceda el 10% anual.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición re expresado como se menciona en la nota H, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	33	3
Vehiculos	20	5
Infraestructura y Construcciones	5	20

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Pérdida del Ejercicio	5.478,77
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos no Deducibles	55.411,11
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la renta único	1.839.295,34
(+) Costos y Gasto deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	<u>1.730.749,60</u>
UTILIDAD GRAVABLE	-58.613,40
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	0,00
(-) Anticipo Pagado	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	2.301,82
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	2.301,82
(-) Retenciones en la Fuente realizadas en el ejercicio fiscal	5.205,53
(-) Crédito Tributario de años anteriores	<u>12.840,44</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-15.744,15
(+) Impuesto a la renta unico	36.785,91
(-) Crédito Tributario para liquidación del impuesto a la Renta unico	<u>36.726,47</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>59,44</u>

NOVELLMAX S.A.
Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja		
Bancos	1 129,72	882,71
	2 2.284,95	2.972,35
	<u>2.414,67</u>	<u>3.855,06</u>
1.- Caja		
Caja General	0,00	752,99
Caja Chica Hcda. Marespi	70,60	70,60
Caja Chica Hcda. Florencia	59,12	59,12
	<u>129,72</u>	<u>882,71</u>
2.- Bancos		
Fondos en Transito	2.000,00	2.000,00
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 171868-1	284,95	284,95
Banco Bolivariano Cta. Cte. #5273889	0,00	687,40
	<u>2.284,95</u>	<u>2.972,35</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014f ue como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS		2013	2014
Aactivos financieros Mantenidos hasta el vencimii	1	260.000,00	0,00
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2	375.262,75	203.914,38
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	3	94.217,91	4.491,28
Otras Cuentas por Cobrar Terceros	4	447.602,05	360.891,99
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	5	1.540,67	4.041,42
Provisión cuentas Incobrables		-2.185,97	-2.185,97
		<u>1.176.437,41</u>	<u>571.153,10</u>

1.- Activos Financieros Mantenidos hasta el vencimiento

Banco Bolivariano Certific. Inver.#DPP011560-9	260.000,00	0,00
	<u>260.000,00</u>	<u>0,00</u>

2.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Cuentas por Cobrar Facturas	158.390,22	105.152,05
Estridsa	160.000,00	0,00
Maxpocorp S.A.	50.000,00	0,00
	<u>6.872,53</u>	<u>98.762,33</u>
	<u>375.262,75</u>	<u>203.914,38</u>

3.- Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Econ. Rafael Massuh	94.217,91	4.491,28
	<u>94.217,91</u>	<u>4.491,28</u>

4.- Otras Cuentas por Cobrar Terceros

Otros deudores	87.577,96	0,00
Miguel Macias	0,00	2.850,00
Exsefi S.A.	340.686,03	353.180,24
Delagro S.A.	19.338,06	4.861,75
	<u>447.602,05</u>	<u>360.891,99</u>

5.- Otras Cuentas por Cobrar Empleados

Andrade Arreaga William	300,00	300,00
Avila Rosado William	275,00	1.000,00
Coral Parra José	400,00	400,00
Flores Francisco	50,00	1.550,00
Lasso Ibarra Brenda	15,67	15,67
León Parrales Arturo	500,00	500,00
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>0,00</u>	<u>275,75</u>
	<u>1.540,67</u>	<u>4.041,42</u>

(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Otros Anticipos	165.508,61	0,00
José Zambrano Buste	4.000,00	0,00
Talleres de Maquinarias Industriales	4.600,00	0,00
	<u>174.108,61</u>	<u>0,00</u>

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario IVA	24.455,73	103.229,01
Iva pagado de bienes y servicios	44.323,10	0,00
Retención Fuente	10.553,50	54.772,44
Anticipo Impuesto a la Renta	38.584,46	0,00
	<u>117.916,79</u>	<u>158.001,45</u>

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 01-01-2014	COMPRAS	SALDO AL 31-12-2014
COSTO			
Terrenos	2.082.656,00	0,00	2.082.656,00
Infraestructura y Construcciones	599.536,00	0,00	599.536,00
Edificios e Instalaciones	3.211,98	330.179,00	333.390,98
Muebles y Enseres	3.344,81	3.212,22	6.557,03
Maquinarias y equipos	485.114,73	1.677,60	486.792,33
Equipos de Computación	1.570,00	0,00	1.570,00
Vehículos	160.121,00	0,00	160.121,00
TOTAL COSTOS	3.335.554,52	335.068,82	3.670.623,34
DEPRECIACION			
Infraestructura y Construcciones	-59.953,56	-29.976,84	-89.930,40
Edificios e Instalaciones	-481,73	-16.187,83	-16.669,56
Muebles y Enseres	-1.631,86	-1.137,41	-2.769,27
Maquinarias y equipos	-186.086,77	-48.634,23	-234.721,00
Equipos de Computación	-1.564,26	0,00	-1.564,26
Vehículos	-75.598,00	-23.793,72	-99.391,72
	-325.316,18	-119.730,03	-445.046,21
	3.010.238,34	215.338,79	3.225.577,13

I) ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de Activos Biológicos al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

ACTIVOS BIOLÓGICOS	2013	2014
Activos Biológicos en Producción (planta)	643.712,00	752.447,80
Plantas de Mango	1.500,00	0,00
	<u>645.212,00</u>	<u>752.447,80</u>

P) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2013	2014
Gavetas Mango	2.472,60	0,00
	<u>2.472,60</u>	<u>0,00</u>

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2013	2014
Cuentas por Pagar	1 <u>84.110,18</u>	<u>69.364,10</u>
	<u>84.110,18</u>	<u>69.364,10</u>
1.- Cuentas por Pagar		
Andaoban (Colombia Chica)	343,24	343,24
Exsefi S.A.	3.155,00	0,00
IIASA	267,34	0,00
Proveedores de Bienes y Servicios	<u>80.344,60</u>	<u>69.020,86</u>
	<u>84.110,18</u>	<u>69.364,10</u>

(BB) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2013	2014
Banco Bolivariano	21,54	0,00
Bankard	9.456,80	5.174,68
Sobregiros Bancarios	1 <u>67.685,79</u>	<u>57.753,76</u>
	<u>77.164,13</u>	<u>62.928,44</u>
1.- Sobregiros Bancarios		
Bolivariano Cta. Cte. #5060007	49.744,85	33.538,46
Bolivariano Cta. Cte. #5191163	2.012,81	6.449,73
Produbanco Cta. Cte. #02006100313	3.813,40	1.030,63
Bolivariano Cta. Cte. #5232664	<u>12.114,73</u>	<u>16.734,94</u>
	<u>67.685,79</u>	<u>57.753,76</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR.

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2013	2014
Con la Administracion Tributaria	1	6.133,08	19.448,32
Impuesto a la renta del ejercicio		1.289,33	0,00
Con el IESS	2	2.735,98	10.311,37
Beneficios de Ley a Empleados	3	<u>112.892,59</u>	<u>31.098,08</u>
		<u>123.050,98</u>	<u>60.857,77</u>

1.- Con la Administración Tributaria

SRI por Pagar		<u>6.133,08</u>	<u>19.448,32</u>
		6.133,08	19.448,32

2.- Con el IESS

Fondo de Reserva			
Préstamos Quirografarios		0,00	3.427,77
IESS por Pagar		2.735,98	6.396,65
Aporte Patronal		<u>0,00</u>	<u>486,95</u>
		2.735,98	10.311,37

3.- Por Beneficios de Ley a Empleados

Décimo Tercer Sueldo		3.130,11	1.717,21
Décimo Cuarto Sueldo		12.992,11	12.479,88
Vacaciones		77.675,43	0,00
Sueldos		1.592,22	7.594,32
Jornales Hcda. Por Pagar		12.095,70	9.306,67
Jornales por Pagar Otras Hcdas.		<u>5.407,02</u>	<u>0,00</u>
		112.892,59	31.098,08

(HH) OTROS PASIVOS CORRIENTES.

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

OTROS PASIVOS CORRIENTES		2013	2014
Otras Cuentas por Pagar C/P	1	831.581,60	731.886,30
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	2	<u>73.533,51</u>	<u>0,00</u>
		<u>905.115,11</u>	<u>731.886,30</u>

1.- Otras Cuentas por Pagar C/P

Bluemarket	347.072,62	420.249,85
Estridsa	348.722,98	188.722,98
Ribaki S.A.	29.786,00	22.913,47
Vibasa S.A.	100.000,00	100.000,00
Maxporcorp S.A.	6.000,00	0,00
	<u>831.581,60</u>	<u>731.886,30</u>

2.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Econ. Rafael Massuh Isaias	73.533,51	0,00
	<u>73.533,51</u>	<u>0,00</u>

(MM) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2013	2014
Obligaciones con Instituciones Financieras	1 329.476,31	3.000,00
	<u>329.476,31</u>	<u>3.000,00</u>

1.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco Bolivariano Operación #119440	11.142,98	0,00
Banco Bolivariano Operación #124237	3.333,33	0,00
Banco Bolivariano Operación #131285	27.500,00	0,00
Banco Bolivariano Operación #131441	27.500,00	0,00
Banco Bolivariano Operación #130336	260.000,00	0,00
Banco Bolivariano Operación #135911	0,00	3.000,00
	<u>329.476,31</u>	<u>3.000,00</u>

Préstamo otorgado por el Banco Bolivariano cuyo número de operación es 135911, con una tasa de interés nominal del 8.33% con fecha de vencimiento marzo del 2015.

(NN) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Otras Cuentas por Pagar	1	3.476.893,09	3.690.003,84
		<u>3.476.893,09</u>	<u>3.690.003,84</u>

2.- Otras Cuentas por Pagar L/P

Ivaco		2.782.689,49	3.101.057,71
Ivaco-Intereses		179.689,22	179.689,22
Crédito CFN		360.000,00	240.000,00
Intereses crédito CFN		30.711,05	45.453,58
Ivaco-Intereses		<u>123.803,33</u>	<u>123.803,33</u>
		3.476.893,09	3.690.003,84

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, como sigue:

ACCIONISTAS	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2014
Estrid S.A. Estridsa	1	1,00	0,13%	1,00
Massuh Isaias José Rafael	<u>799</u>	<u>1,00</u>	<u>99,87%</u>	<u>799,00</u>
	800		100,00%	800,00

INVERSION DE LOS ACCIONISTAS

Capital social: Representan 800 acciones comunes - autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital pero solamente

puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de NOVELLMAX S.A. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (21 Julio, 2016) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Nuestra contratación fue tardía., para la elaboración de la auditoría 2014.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria.



Ricardo Mendoza Carrón
Contador