

**NOVISOLUTIONS CIA.
LTDA.**

Estados Financieros
Año terminado en diciembre 31, 2015
Con Informe de los Auditores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Junta de Directores de
NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2015, así como los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de la Compañía **NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014, fueron examinados por otros auditores, quienes en su dictamen de fecha 06 de mayo del 2015, expresaron una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad Incluye, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

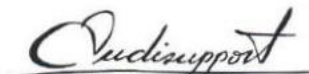
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (N.I.A.). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluye la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude y 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 auditoria adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión de auditoria.

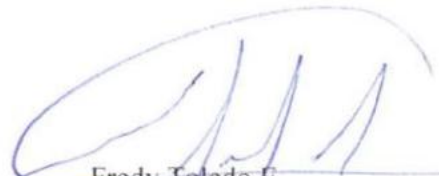
Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Marzo, 11 del 2016



AUDISUPPORT CIA. LTDA.
RNAE No. 503



Fredy Toledo E.
SOCIO

NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en US Dólares)

		Diciembre 31,	
		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo		99,595	198,626
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	1,003,483	1,173,722
Inventario	(Nota 4)	2,600,044	2,670,830
Total activo corriente		3,703,123	4,043,178
Propiedad Planta y Equipo	(Nota 5)	412,166	282,904
Propiedades de Inversión	(Nota 6)	45,447	47,393
Derechos de Llaves		9,622	-
Activo por Impuesto Diferido	(Nota 16)	20,859	16,247
Total Activo no corriente		488,095	346,543
Total Activo		4,191,218	4,389,720
Pasivo y Patrimonio de los Accionistas			
Pasivo corriente:			
Sobregiro Bancario		303,599	224,810
Cuentas por Pagar	(Nota 7)	2,096,349	2,936,640
Otras Cuentas por Pagar		6,081	18,270
Beneficios Sociales	(Nota 8)	290,526	227,658
Obligaciones Fiscales	(Nota 9)	90,249	79,714
Total pasivo corriente		2,786,803	3,487,092
Pasivo no Corriente			
Obligaciones a Largo Plazo	(Nota 11)	1,103,730	662,483
Pasivo por Impuesto Diferido	(Nota 16)	95	95
Total pasivo no corriente		1,103,824	662,578
Total Pasivos		3,890,627	4,149,670
Patrimonio de los Accionistas:			
Capital Social	(Nota 12)	25,000	400
Reserva Legal		6,757	3,864
Resultados Acumulados		268,834	235,786
Total Patrimonio de los Accionistas:		300,591	240,050
		4,191,218	4,389,720

Stalin Sacoto
Gerente General

Pablo Basantes
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(Expresado en US Dólares)

		Año terminado en	
		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ventas		14,156,010	14,701,519
Costo de Ventas		(9,232,471)	(10,668,726)
Utilidad Bruta en Ventas		4,923,539	4,032,793
Gastos Operacionales:			
Gastos Operacionales		(4,726,818)	(3,565,290)
Total Gastos de Operación		(4,726,818)	(3,565,290)
Utilidad (Pérdida) en Operación		196,721	467,503
Otros Ingresos (Gastos)			
Otros Ingresos		193,814	43,138
Otros Gastos		(296,478)	(320,033)
Total Otros Gastos Neto		(102,664)	(276,895)
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		94,057	190,608
15% Participación Trabajadores	(Nota 10)	14,109	28,591
22% Impuesto a la Renta	(Nota 10)	22,081	42,963
UTILIDAD NETA		57,867	119,054


Stalin Sacoto
Gerente General


Patricio Basantes
Contador General

NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
(Expresado en US Dólares)

		Año terminado en	
		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Capital Social			
Saldo Inicial		400	400
Aumento de Capital		24,600	-
Saldo Final		25,000	400
Reserva Legal			
Saldo Inicial		3,864	3,864
Provision 2015		2,893	-
Saldo Final		6,757	3,864
Resultados Acumulados			
Saldo Inicial	(Nota 14)	235,786	116,732
Aumento de Capital		(24,600)	-
Ajustes		2,675	-
Reserva Legal 2015		(2,894)	-
Utilidad del Ejercicio	(Nota 14)	57,867	119,054
Saldo Final		268,834	235,786
Total Patrimonio de los Accionistas		300,591	240,050


 Stalin Sacoto
 Gerente General


 Patricio Basantes
 Contador General

NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en US Dólares)

Año Terminado en
Diciembre 31, 2015

FLUJO DE CAJA DE PROVENIENTE DE OPERACIONES:

Efectivo Recibido de Clientes	14,552,335
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(14,266,959)
Otros Ingreso (Gastos) Netos	(259,601)
Efectivo Proveniente de Operaciones	<u>25,775</u>

EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSION

Disminución (Aumento) en Propiedad Planta y Equipo	(181,785)
Disminución (Aumento) en Inversiones Temporales	101,000
Disminución (Aumento) en Otros Activos	(9,622)
Efectivo utilizado en actividades de Inversión	<u>(90,407)</u>

EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO

Disminución (Aumento) en Obligaciones Bancarias	66,601
Efectivo utilizado en actividades de Financiamiento	<u>66,601</u>
Disminución del Efectivo	1,969
Efectivo Inicio del Año	97,626

EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

99,595



Stalhy Sacoto
Gerente General



Patricio Basantes
Contador General

Año Terminado en
Diciembre 31, 2015

FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:

Utilidad o (Pérdida) Neta del Ejercicio 57,867

Ajustes para Conciliar el Ingreso en
Efectivo Proveniente de Operaciones:

Depreciación 54,168

Ajustes contra el Patrimonio 300

Provisión Obsolescencia de Inventario (156,937)

Provisión Jubilación Patronal y Desahucio 14,724

VARIACIONES EN ACTIVOS:

Aumento (Disminución) en Cuentas Por Cobrar (64,739)

Aumento (Disminución) en Otras Cuentas Por Cobrar 270,307

Aumento (Disminución) en Impuestos (37,266)

Aumento (Disminución) en Inventario 227,723

VARIACIONES EN PASIVOS:

Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar (882,142)

Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar 41,851

Aumento (Disminución) en Beneficios Sociales 62,866

Aumento (Disminución) en Obligaciones Fiscales 10,532

Aumento (Disminución) en Obligaciones LP 426,521

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES

25,775

Stalin Sacoto
Gerente General

Patricio Basantes
Contador General

- | | |
|--|---|
| 1 Constitución y Objeto | <p>NOVISOLUTIONS CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador el 10 de noviembre del 2010. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de equipos de computación y equipos electrónicos, computadores personales, netbook, notebooks, servidores, impresoras laser, inyección y matriciales, unidades de protección y respaldo de voltaje, monitores, terminales, software, memorias, accesorios para computadores, televisores, teléfonos celulares, módems, suministros y repuestos en general.</p> <p>Con fecha 16 de Octubre del 2015, la Compañía procedió a realizar un aumento de capital y reforma de sus estatutos.</p> <p>Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.</p> |
| Situación Económica del Ecuador | <p>La economía del País se contrajo un 0.8%, interanual en el tercer trimestre del año 2015, así también reflejo una inflación de 3.38%, inferior al 3.67%, del año 2014. Esto debido principalmente a un deterioro en las cuentas externas por la caída del precio del crudo y la apreciación del dólar, los sectores más afectados fueron los servicios turísticos, la pesca, las actividades financieras, telecomunicaciones y construcción. Para contrarrestar este decrecimiento el Gobierno estableció sobre tasas arancelarias. Para el año 2016, las autoridades económicas estiman una inflación del 3.66%, menor inversión del gobierno central y una disminución considerable en el presupuesto general del Estado. (Fuente INEC y Medios escritos del País).</p> |
| 2 Bases de Presentación | <p>Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.</p> <p>Los presentes estados financieros de NOVISOLUTIONS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.</p> |

... Nota 2

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

Índices de Precios al Consumidor

El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual
2011	5,41
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38

**Activos y Pasivos
Financieros**

Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por Cobrar
- Anticipos de Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

... Nota 2 Los pasivos financieros son clasificados en;

- Proveedores Nacionales
- Obligaciones Financieras y,
- Otras Cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Efectivo Representa el saldo en bancos, así como saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

Cuentas por Cobrar Corresponden principalmente a cuentas por cobrar a clientes las mismas que han sido valuadas a su valor nominal. Las mencionadas cuentas por cobrar incluyen una provisión para disminuir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye bajo un análisis en función de los días de vencimiento.

Propiedad Planta y Equipos Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

... Nota 2

Propiedad de Inversión

Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Los inmuebles que no sean ocupados por la compañía y los tienen arrendados se reclasificarán a la cuenta Propiedades de Inversión como lo establece la NIC 40.

Año	Tasas
Edificios	5%

Impuestos

Esta cuenta refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuestos.

Jubilación Patronal

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía realizó la provisión necesaria para jubilación patronal y desahucio de acuerdo con el cálculo actuarial determinado por un profesional independiente.

Impuestos Diferidos

La cuenta de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, serán reconocidos de acuerdo a la técnica contable y su medición es de acuerdo al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias según lo establecido en el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las actualizaciones de los impuestos diferidos registrados como activos y pasivos se las realizará al momento de realizar el cierre contable y su efecto será reconocido en los resultados del período o en otros resultados dependiendo de la transacción de origen.

NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3 Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2015	2014
(1)	Clientes	116,812	52,073
(2)	Tarjetas de Crédito	80,674	102,123
	Otras Cuentas por Cobrar	6,513	17,371
	Cuentas por Cobrar Empleado	-	1,560
	Cuentas por Cobrar Relacionados	-	15,212
(3)	Anticipo Proveedores	521,858	745,024
	Retención en la Fuente	277,626	197,710
	Anticipo Impuesto a la Renta	-	42,649
		<u>1,003,483</u>	<u>1,173,722</u>

- (1) El estado de la cartera por edades de vencimiento al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	a 30 días	a 90 días	+ 90 días	Total Cartera
Clientes	<u>11,671</u>	<u>12,533</u>	<u>92,608</u>	<u>116,812</u>

- (2) Este saldo corresponde a cuentas por cobrar de clientes que realizaron compras con tarjetas de crédito.
- (3) Este saldo contiene anticipos entregados a los proveedores, por la adquisición de bienes y servicios los cuales se liquidaran con la respectiva facturación.

4 Inventario

El resumen de inventario, es como sigue:

		Diciembre 31,	
		2015	2014
	Inventario	2,897,891	2,875,576
	Inventario Repuestos	14	14
	Materiales a ser Consumidos	32	32
	Importaciones en Transito	545	250,583
		<u>2,898,482</u>	<u>3,126,205</u>
(1)	(-) Provisión Obsolescencia de Inventario	<u>298,438</u>	<u>455,375</u>
		<u>2,600,044</u>	<u>2,670,830</u>

... Nota 4

- (1) El movimiento de la provisión acumulada para inventario obsoleto es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Saldo Inicio del Año	455,375
(1) Ajuste	(156,937)
	<u>298,438</u>

- (1) El ajuste corresponde al reverso de la provisión por obsolescencia de inventario, ya que se vendió mercadería de difícil comercialización.

**5 Propiedad
Planta y
Equipo**

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
Edificios	78,000	78,000
Instalaciones	76,086	45,284
Equipos de Computación	77,016	46,346
Muebles y Enseres	186,873	88,566
Maquinaria y Equipo	49,674	27,669
Vehículos	59,802	59,802
(1)	527,451	345,667
Menos Depreciación		
(2) Acumulada	115,285	62,763
	<u>412,166</u>	<u>282,904</u>

Movimiento del Costo PPE

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Saldo Inicial	345,666
Adiciones	181,785
Saldo Final	<u>527,451</u>

... **Nota 5** El movimiento de esta cuenta corresponde a las compras de Propiedad, Planta y Equipo durante el periodo 2015.

Movimiento de la Depreciación Acumulada de PPE

(2) El movimiento de la depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Saldo Inicial	62,763
Gastos del año	52,522
Saldo Final	115,285

6 Propiedades de Inversión El resumen de Propiedades de Inversión, es como sigue:

	2015	Diciembre 31, 2014
Terrenos	10,593	10,593
Edificio	38,907	38,907
(1)	49,500	49,500
(2) (-) Depreciación Acumulada	4,053	2,107
	45,447	47,393

(1) **Movimiento del Costo Propiedad de Inversión**

El movimiento de propiedades de inversión es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Saldo Inicial	49,500
Saldo Final	49,500

...Nota 6 Movimiento de la Depreciación Acumulada de P.I

El movimiento de la depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Saldo Inicial	2,107
Gasto del Año	1,946
Saldo Final	4,053

7 Cuentas por Pagar Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
(1) Cuentas por Pagar Locales	354,070	468,189
(2) Proveedores del Exterior	1,700,428	2,468,451
Anticipo Clientes	23,959	-
Otras Cuentas por Pagar	17,892	-
	2,096,349	2,936,640

(1) Esta cuenta mantiene saldos pendientes de pago a los proveedores tanto de bienes como de servicios para el mejor desempeño de la operación de la compañía.

(2) Corresponde a cuentas por pagar a proveedores del exterior por la compra de mercadería, los cuales se encuentran sustentadas con las liquidaciones de importación.

8 Beneficios Sociales Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
IESS por Pagar	37,044	31,741
Sueldos por Pagar	61,127	64,075
Beneficios Sociales	165,814	98,855
Obligaciones Empleados	12,432	4,396
(1) 15% Participación Trabajadores	14,109	28,591
	290,526	227,658

(1) Ver nota 10

9 Obligaciones Fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31,	
		2015	2014
	Retenciones Fuente	1	-
	Retenciones IVA	46	-
	IVA en Ventas	-	13,660
	Impuestos Netos por Pagar	66,494	23,091
(1)	Impuesto a la Renta Compañía	23,708	42,963
		<u>90,249</u>	<u>79,714</u>

(1) Ver nota 10

10 Provisiones Finales

Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22% del Impuesto a la Renta:

Conciliación Participación Trabajadores y Empleados

		Diciembre 31,	
		2015	2014
	Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	94,057	190,608
	15% Participación Trabajadores	14,109	28,591

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

		Diciembre 31,	
		2015	2014
	Utilidad o (Pérdida) antes de la Participación Empleados e Impuestos	94,057	190,608
	(-)15% Participación Trabajadores	14,109	28,591
	(+)Gastos no Deducibles	27,815	33,270
	Base Imponible Imp. a la Renta	107,763	195,287
	22% Impuesto a la Renta	23,708	42,963

... Nota 10

(+) Diferencia Anticipo		
Impto. a la Renta mayor I.R.	101,625	85,298
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	42,649
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio	277,939	57,243
(-) Retenciones en la Fuente Años Anteriores	-	114,242
Saldo a Favor	176,314	128,836

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- "Tarifa del impuesto a la renta para sociedades

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

... Nota 10

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

**11 Obligaciones
Largo Plazo**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31,	
		2015	2014
Cuentas por Pagar			
Relacionados		1,052,417	625,896
(1)	Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	51,313	36,587
		<u>1,103,730</u>	<u>662,483</u>

...Nota 11

- (1) El movimiento de provisión jubilación patronal y desahucio es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Saldo Inicial	36.587
Gasto del Año	14.726
Saldo Final	51.313

- 12 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 25,000, participaciones sociales iguales acumulativas e indivisibles, con un valor de US\$ 1, dólar cada una.

- 13 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 20% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

- 14 Resultados Acumulados** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Utilidades Acumuladas	244,857
Resultados conversión NIIF	(9.071)
Aumento de Capital	(24.600)
Reserva Legal 2015	(2.894)
Ajustes	2.675
Utilidad del Año	57,867
Saldo Final	268,834

15 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	94,057	94,057	-
15% Participación de Trabajadores	14,109	14,109	-
	79,948	79,948	
(+) Gastos no Deducibles	20,422	27,815	(7,393)
Base de Cálculo	100,370	107,763	(7,393)
22% Impuesto a la Renta	22,081	23,708	(1,627)
Utilidad Neta	57,867	56,240	(1,627)

(a) **Impuesto a las Ganancias Corriente.-** Corresponde a la base imponible establecida por disposiciones de las autoridades fiscales y tributarias vigentes al cierre de cada período contable. El porcentaje de impuesto a las ganancias corrientes para el año 2015, y 2014, es del 22%. El impuesto causado por este concepto se reconoce en los resultados del período.

(b) **Impuesto a las Ganancias Diferido** Corresponde a las diferencias temporarias imponibles o deducibles que existen entre la base Fiscal de los activos y pasivos con la base financiera, las tasas impositivas y las partidas conciliatorias empleadas en el cálculo para el cálculo de dichos importes que se encuentran vigentes a la fecha del cierre contable del ejercicio.

16 Impuestos Diferidos El resumen de Impuestos Diferidos es como sigue:

	Base Tributaria	Base Financiera	Diferencia Temporal	Impuesto por Activo Diferido
<u>Diciembre 31, 2015</u>				
Jubilación patronal	-	7,393	7,393	1,627
	-	7,393	7,393	1,627

NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

...Nota 16

	Base Tributaria	Base Financiera	Diferencia Temporal	Impuesto por Activo Diferido
<u>Diciembre 31, 2014</u>				
Jubilación patronal	-	13,571	13,571	2,986
	-	13,571	13,571	2,986

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<u>Impuesto por activo Diferido</u>		
Jubilación patronal	20,859	19,232
	20,859	19,232
	Diciembre 31,	
	2015	2014
<u>Impuesto por pasivo Diferido</u>		
(Recalculo) DA Propiedad Planta y Equipo	95	95
	95	95
	Diciembre 31,	
	2015	2014
<u>Impuesto Diferido Neto</u>		
Impuesto Diferido por cobrar	20,859	19,232
Impuesto Diferido por Pagar	(95)	(95)
	20,764	19,137

- | | | |
|----|---------------------------------|---|
| 17 | Eventos
Subsecuentes | Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de preparación de nuestro informe (11 de marzo del 2016), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros. |
|----|---------------------------------|---|