

# NOVASEARCH S.A

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Al 31 de Diciembre de 2011

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>\$</b>
<b>Activo Corriente</b>		
Equivalente al efectivo	(1)	1837.42
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	(2)	549.45
Cuentas por Cobrar Relacionadas	(3)	30.00
Inventarios	(4)	426.25
Impuestos corrientes	(5)	238.97
<b>Total activos corriente</b>		<b><u>3,082.09</u></b>
<b>Activo No Corriente</b>		
Propiedades Plantas y Equipos	(6)	2,314.21
<b>Total activo no corriente</b>		<b><u>2,314.21</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>5,396.30</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Notas</b>	<b>\$</b>
<b>Pasivo Corriente</b>		
Obligaciones con administración tributaria	(7)	39.43
Cuentas y documentos por pagar	(8)	2,037.93
Beneficios de Ley a empleados		26.76
Obligaciones con el IESS		143.19
<b>Total pasivos circulantes</b>		<b><u>2,247.31</u></b>

# NOVASEARCH S.A

## Pasivo No Corriente

Prestamos Accionistas	(9)	<u>2,915.64</u>
<b>Total pasivos no corriente</b>		<b><u>2,915.64</u></b>

## Patrimonio

Capital Suscrito		800.00
(-) Capital Suscrito no pagado		-600.00
Resultado del ejercicio		<u>33.35</u>
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>233.35</u></b>

<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b><u>5,396.30</u></b>
-----------------------------------	--	------------------------

## Estado de Resultado Integral al 31 de Diciembre de 2011

Actividad Operacional	Notas	\$
Ingresos de actividades ordinarias	(10)	4,738.00
Costos de venta y producción		<u>(1,247.77)</u>
Ganancia Bruta		3,490.23
Gastos de administración y ventas	(11)	(2,811.02)
Gastos Financieros	(12)	(31.66)
Otros Gastos	(13)	<u>(614.20)</u>
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>33.35</b>
Participación Trabajadores		5.00
Impuesto a la renta	(15)	<u>6.80</u>
<b>Resultado después de impuestos</b>		<b><u>21.55</u></b>

# NOVASEARCH S.A

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

### **Información en general**

Novasearch S.A. es una sociedad de responsabilidad anónima radicada en el país. El domicilio y principal sede es en Cdla Acuarela del Rio Maz 30 Solar 1. Su principal actividad económica es la venta y comercialización de insumos bioacuaticos

### **Bases de Elaboración y Políticas Contables**

Los presentes estados financieros de Novasearch S.A. al 31 de Diciembre del 2011 han sido preparados de acuerdo con normas e instrucciones impartidas en bases a las normas de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES ) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están preparados en la unidad monetaria (Dólar) del país.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residual esa lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.33%

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

# NOVASEARCH S.A

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

## **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## **Beneficios a los empleados**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Por ser una empresa nueva se recurrió a personal de jornada tiempo parcial en la plantilla, a excepción de los administradores que ellos determinaran su tiempo cumpliendo con su jornada, cabe indicar que los administradores no reciben decimos determinado por las leyes del gobierno.

### **1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La compañía posee un saldo en Banco Bolivariano Cta. Cte. #0005246294 favorable por 1,241.15 y caja por 596.27 al 31 de Diciembre del 2011

### **2) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

También posee otras partidas por cuentas por clientes pendientes de cobro por \$ 549.45 al 31 de Diciembre del 2011 con un plazo máximo de cobro de 15 días, mayoritariamente sus ventas son cobradas al contado.

### **3) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

También posee otras partidas por cuentas por clientes pendientes de cobro relacionados por \$ 30 al 31 de Diciembre del 2011 correspondiente al préstamo de un empleado, habiendo un error de interpretación, será reclasificado a otras cuentas por cobrar relacionados en el año 2012

### **4) INVENTARIOS**

La sociedad registra sus existencias a costo de adquisición o al valor de mercado, el que sea menor. Al 31 de Diciembre de 2011 el valor realizable neto de sus costos de venta de las existencias asciende a \$ 426.25. Los inventarios han sido evaluados al método promedio al 31 de Diciembre del 2012

# NOVASEARCH S.A

## 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se posee al 31 Diciembre del 2011 un saldo por créditos fiscales antes el SRI descompuestos de la siguiente manera:

1.) por IVA	219.29
2.) por rte fte impuesto a la renta por	19.68
<b>TOTAL:</b>	<b>238.97</b>

## 6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes de propiedades, plantas y equipo han sido valorizados a su costo de adquisición corregido monetariamente y compuesto de la siguiente manera:

Muebles y Enseres	1,019.90
Equipo de Oficina	545.63
Equipo de Computación	788.40

### Depreciación propiedades, plantas y equipos

Las depreciaciones se determinaron sobre el método de línea recta, conforme a los años de vida útil de los respectivos bienes y porcentajes total depreciado \$39.72

**7) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:** Al 31 de Diciembre del 2011, la compañía registra un saldo por pagar \$39.43 compuesto de la siguiente manera:

- 1) 36.66 (Rte Fte)
- 2) 2.77 (Rte Iva a pagar)

**8) CUENTAS POR PAGAR:** Al 31 de Diciembre del 2011, la compañía registra un saldo por pagar a proveedores por \$618.50 plazo 20 para el pago y empleados por 1,419.43

**9) PRESTAMOS ACCIONISTAS:** En los préstamos accionistas no corriente corresponde valor prestado invertido por accionista Roberto Zambrano accionista mayoritario

Los saldos mantenidos al 31 de Diciembre del 2011 corresponden a cuentas corriente y no corrientes, lo cual no tienen intereses, reajustes ni plazo de vencimiento. Excepto el iess por concepto de aporte que vence el 15 del mes subsiguiente; decimo tercer sueldo 24 de diciembre del año subsiguiente, decimo cuarto 15 marzo del año subsiguiente y impuestos por pagar con el SRI vence el 12 de enero del mes subsiguiente

## 10) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

# NOVASEARCH S.A

Ingresos por ventas de insumos a personas naturales o jurídicas al 31 de Diciembre del 2011 por \$4,738.00 y de arrendamiento de bienes inmuebles por \$1,968.00

## 11) GASTOS ADMINISTRATIVO

### COSTO DEL PERSONAL

Al 31 de Diciembre del 2011 la compañía presenta un saldo de \$1,636.20 correspondiente a la afiliación de dos empleado al IESS , iess por \$205.21 y beneficios sociales (décimo tercer sueldo \$ 14.48, décimo cuarto \$15.41) Afiliado Sr. David Alarcón Jiménez y Raquel Rodríguez Monroy

### GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2011 la compañía presenta un saldo de \$939.72 provenientes de actividades operativas del negocio

## 12) GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2011 la compañía presenta un saldo de \$31.66 por conceptos de gastos relacionados a la actividad financiera de la empresa tales como, gastos por emisión chequera, etc., afectando a la cuenta bancaria informada en la nota 1.1)

## 13) OTROS GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2011 la compañía presenta un saldo de \$614.20 compuesto de la siguiente manera:

1.- Bonos a empleados	\$ 20.00
2.- Iva gastos	\$ 7.96
3.- Varios gastos administrativos	\$ 132.76
4.- Arriendo Vehiculo	\$253.00
5.- Interés y multas	\$ 0.03
6.- Útiles de oficina	\$ 200.43

## 14) HECHOS POSTERIORES

Al 31 de Diciembre del 2011 y la fecha de presentación de los Estados Financieros , no han ocurrido hechos posteriores que pudieran afectar significativamente a la presentación y/o interpretación de los mismos

## 15) IMPUESTO A LA RENTA

### Provisión de impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se contabiliza sobre la base de la utilidad del ejercicio establecidos por disposición transitoria primera de la ley régimen tributario interno (LRTI) Art. 37 para el año 2011 es del 24% de la utilidad después de participaciones a empleados

# NOVASEARCH S.A

## 16) APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estado financieros fueron aprobados por la gerencia el 15 de Marzo del 2012

CPA. David Alarcón Jiménez  
**CONTADOR**

CPA. David Alarcón Jiménez  
**GERENTE GENERAL**