

# NOVASEARCH S.A

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

### **CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS.**

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

### **NOTA 1**

#### **Entidad y Objeto Social**

Novasearch S.A. es una sociedad de responsabilidad anónima radicada en el país y constituida el veinte nueve de Septiembre del 2011. El domicilio y principal sede es en Cda Acuarela del Rio Maz 30 Solar 1. Su principal actividad económica es la venta y comercialización de insumos bioacuáticos, teniendo una duración de 50 años.

#### **Moneda Funcional**

La empresa trabaja con el dólar americano, hasta ahora se ha mantenido utilizando la moneda dólar americano

#### **Planes de la Administración**

- Lograr atraer a más clientes con la variedad de productos y sobre todo brindar una excelente atención al cliente para que este siempre este satisfecho.
- Tener los locales, bien adecuados, de fácil acceso, con luminarias, puertas, baños, oficinas, bien estructurados.
- Contar con el buen servicio de la administración del inmueble donde se encuentran ubicado el local propiedad de NOVASEARCH S. A.
- Contar con el apoyo de las autoridades estatales al momento de ser objeto de algún reclamo.

### **NOTA 2**

#### **BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

# NOVASEARCH S.A

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Compañía NOVASEARCH S. A., debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Contando para ello con un sistema contable de una gran trayectoria, que permite la presentación de los Estados Financieros acorde a los principios de contabilidad en NEC y actualmente implementa la presentación en NIIF Para Pymes.

Nuestros Estados Financieros cumplen con las principales características cualitativas de la información de los mismos, las cuales son: Presentación Justa o Razonable, Empresa en marcha, Materialidad, Comprensibilidad, Relevancia, Confiabilidad, Periodo de Reporte y Comparabilidad.

Los Estados Financieros que cumplen con NIIF para Pymes deben incluir una declaración explícita y sin reservas de dicho cumplimiento en las notas.

## **NOTA 3**

### **PRINCIPALES POLITICASCONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser implementadas uniformemente en todos los años a presentar, salvo que se indique lo contrario:

#### **Bases de preparación**

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Compañía debe observar el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Contando para ello con un sistema contable de una gran trayectoria, que permite la presentación de los Estados Financieros acorde a los principios de contabilidad en NEC y actualmente implementa la presentación en NIIF Para Pymes.

Nuestros Estados Financieros cumplen con las principales características cualitativas de la información de los mismos, las cuales son: Comprensibilidad, Relevancia, Confiabilidad, y Comparabilidad.

#### **Uso de estimaciones**

# NOVASEARCH S.A

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión para beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta, que es muy común en las empresas ecuatorianas.

## **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tienen el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

Como lo muestra el anexo de cada modulo, según sistema contable y documentos físicos según archivo contable.

## **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes, en la empresa normalmente la Gerencia dispone a que banco se deposite el valor obtenido de las ventas.

La empresa posee una cuenta en los banco: Banco Bolivariano. Para agilizar la recaudación diaria de las ventas, se revisa el reporte diario de las ventas, y en que banco realizaron el depósito, a fin de tener un control efectivo del disponible y depósitos de la empresa.

# NOVASEARCH S.A

## **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**

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

# NOVASEARCH S.A

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.

## **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos por venta de productos y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporcional tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

Y se refleja en los Estados Financieros mensuales y anuales, en donde se puede visualizar los ingresos y los gastos, esto se implemento a partir del presente año, y en el modulo contable, se exigió la presentación mensual de los mismos, mostrando los índices para una mejor toma de decisiones.

## **Provisiones**

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

Aquí se implementa en la política la provisión de los Beneficios sociales desde el momento en que entra a laborar un nuevo empleado, a fin de tener todos los valores provisionados y no caer en desfases económicos por no haber provisionado correctamente, y poder responder ante alguna demanda laboral o de otra índole por parte del empleado.

## **Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

## **Utilidad por acción**

La utilidad básica por acción común es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante el ejercicio.

# NOVASEARCH S.A

A continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO de SITUACION FINANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

## 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:

(En miles de dólares)

| <b>DETALLE</b><br>-----      | <b>Al</b><br><b>31 de Diciembre de</b><br><b>2013</b><br>----- | <b>Al</b><br><b>31 de Diciembre</b><br><b>de 2014</b><br>----- |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Disponibilidad en efectivo   | 0.00                                                           | 8.10                                                           |
| Cuentas Corrientes Bancarias | 26.61                                                          | 24.54                                                          |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>26.61</b>                                                   | <b>32.64</b>                                                   |

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

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares americanos:

| <b>CONCEPTO</b><br>-----      | <b>Saldos al</b><br><b>31-12-13</b><br>----- | <b>Adiciones</b><br>----- | <b>Deducciones</b><br><b>Monetaria</b><br>----- | <b>Saldos al</b><br><b>31-12-14</b><br>----- |
|-------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| CLIENTES                      | 0.00                                         | 0.00                      | 0.00                                            | 0.00                                         |
| OTROS CLIENTES                | 0.00                                         | 0.00                      | 0.00                                            | 0.00                                         |
| PROVISION CTAS<br>INCOBRABLES | 0.00                                         | 0.00                      | 0.00                                            | 0.00                                         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>0.00</b>                                  | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>                                     | <b>0.00</b>                                  |

## 3) INVENTARIOS

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

# NOVASEARCH S.A

| DETALLE                      | Al                      | Al                      |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                              | 31 de Diciembre de 2013 | 31 de Diciembre de 2014 |
|                              |                         |                         |
| Productos Terminados         | 0.00                    | 0.00                    |
| Productos en Proceso         | 0.00                    | 0.00                    |
| Materias Primas y Auxiliares | 0.00                    | 0.00                    |
| Repuestos, herramientas      | 0.00                    | 0.00                    |
| Otros Inventarios            | 0.00                    | 0.00                    |
| Existencias por entregar     | 0.00                    | 0.00                    |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>             |

## 4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares americanos:

| DETALLE                             | Al                      | Al                      |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                     | 31 de Diciembre de 2013 | 31 de Diciembre de 2014 |
|                                     |                         |                         |
| Crédito trib. a favor de Emp. (IVA) | 462.56                  | 463.16                  |
| (RENTA)                             | 11.47                   | 11.01                   |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>474.03</b>           | <b>474.17</b>           |

## 5) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares americanos:

|         | Saldos      | Adiciones | Transf./ | Saldos      |
|---------|-------------|-----------|----------|-------------|
| DETALLE | Al 31-12-13 | al Costo  | Retiros  | Al 31-12-14 |
|         |             |           |          |             |

# NOVASEARCH S.A

|                           |                 |             |             |                 |
|---------------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| Edificio                  | 0.00            | 0.00        | 0.00        | 0.00            |
| Muebles y enseres         | 1,179.90        | 0.00        | 0.00        | 1,179.90        |
| Maquinaria y equipo       | 670.63          | 0.00        | 0.00        | 670.63          |
| Vehículos                 | 0.00            | 0.00        | 0.00        | 0.00            |
| Equipo de computación     | 810.90          | 0.00        | 0.00        | 810.90          |
| Terrenos                  | 0.00            | 0.00        | 0.00        | 0.00            |
| Instalaciones/Adecuac.    | 0.00            | 0.00        | 0.00        | 0.00            |
| Otras Prop, Plant y Equip | 0.00            | 0.00        | 0.00        | 0.00            |
|                           | <b>2,661.43</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2,661.43</b> |

## Depreciación propiedades, plantas y equipos

|                      | <b>Saldos</b> | <b>Adiciones</b> |         | <b>Saldos</b> |
|----------------------|---------------|------------------|---------|---------------|
| DETALLE              | Al 31-12-13   | a resultados     | Retiros | Al 31-12-14   |
|                      | -----         | -----            | -----   | -----         |
| Depreciación activos | -958.21       | 0.00             | 0.00    | -1410.86      |
| Valor Neto           | 1,703.22      | 0.00             | 0.00    | 1,250.57      |

## 6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Este rubro comprende lo siguiente en miles de dólares:

| DETALLE | Al<br>31 de Diciembre de<br>2013 | Al<br>31 de Diciembre de<br>2014 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
|         | -----                            | -----                            |



# NOVASEARCH S.A

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Cuentas por pagar          | 0.00          | 0.00          |
| Impuestos por pagar<br>SRI | 0.00          | 0.00          |
| Obliga con el IESS         | 193.50        | 299.33        |
| Beneficios a Empleados     | 75.00         | 0.00          |
| Particip 15% Emplea.       | 0.37          | 0.00          |
| Impto Rta. por pagar       | 0.46          | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>               | <b>269.33</b> | <b>299.33</b> |

## 7) CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares:

| ENTIDAD               | CONCEPTO             | 31-12- 2013   | 31-12-2014  |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------|
| Prestamos accionistas | Relacionados locales | 476.48        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>          |                      | <b>476.48</b> | <b>0.00</b> |

## 8) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

**31-12-2013      31-12-2014**  
-----

|                           |           |           |
|---------------------------|-----------|-----------|
| VENTAS<br>DE BIENES       | 13,841.64 | 11,250.00 |
| VENTAS<br>DE<br>SERVICIOS | 0.00      | 0.00      |
| OTROS                     | 2,082.00  | 3,102.08  |

# NOVASEARCH S.A

|          |       |           |           |
|----------|-------|-----------|-----------|
| INGRESOS |       |           |           |
|          | TOTAL | 15,923.64 | 14,352.08 |

## 9) COSTO DE VENTAS

La composición del Costo de Ventas es de la siguiente Manera en miles de dólares:

|                                                         | 31-12-2013 | 31-12-2014 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                         | -----      | -----      |
| Inventario Inicial de productos terminados              |            |            |
| Inventario Inicial de productos importados              |            |            |
| Inventario Inicial de compras netas no prod por la comp |            |            |
| Inventario Inicial de envases y embalajes               |            |            |
| Inventario Inicial de productos no prod por compañía    |            |            |
| Consumo de materia prima principal                      | 3,089.80   |            |
| Gastos de personal                                      |            |            |
| Gastos de depreciación                                  |            |            |
| Otros gastos de fabricación                             |            |            |
| <b>Menos:</b>                                           |            |            |
| Inventario final de productos terminados                |            |            |
| Inventario final de compras netas no prod por la comp   |            |            |
| Inventario final de materias primas y auxil.            |            |            |
| Inventario final de envases y embalajes                 |            |            |
| Inventario final de productos diversos                  |            |            |
| <b>TOTAL:</b>                                           | 3,089.80   | 0.00       |

# NOVASEARCH S.A

## 10) GASTOS ADMINISTRATIVO Y VENTAS

|                                    | 31-12-2013       | 31-12-2014       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos de personal                 | 10,067.25        | 11,600.00        |
| Beneficios sociales                | 108.61           |                  |
| Aportes y Fond reserv              | 2,033.63         | 2,292.73         |
| Combustibles y lubricantes         |                  |                  |
| Honorarios Profesionales           |                  | 5.00             |
| Transporte                         |                  |                  |
| Agua, Energía y Telecomunicaciones |                  |                  |
| Depreciaciones                     | 452.65           | 452.65           |
| Mantenimiento y Reparaciones       |                  |                  |
| Gastos de Gestion                  |                  |                  |
| Impuestos y Contrb                 | 58.04            |                  |
| Promoción y Publicidad             |                  |                  |
| Otros Gastos                       | 111.22           |                  |
| Suministros y materiales           |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>12,831.40</b> | <b>14,350.38</b> |

## 11) GASTOS FINANCIEROS

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

|                  | 31-12-2013 | 31-12-2014 |
|------------------|------------|------------|
| Gastos Bancarios | 0.00       | 1.70       |

# NOVASEARCH S.A

|              |             |             |
|--------------|-------------|-------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |
|--------------|-------------|-------------|

## 12) OTROS GASTOS

Comprende lo siguiente en miles de dólares:

|                               |             |             |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Bonos a Empleados             | 0.00        | 0.00        |
| Iva Gastos                    | 0.00        | 0.00        |
| Varios Gastos Administrativos | 0.00        | 0.00        |
| Arriendo Vehiculo             | 0.00        | 0.00        |
| Intereses y Multas            | 0.00        | 0.00        |
| Utiles de Oficinas            | 0.00        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

## 12) IMPUESTO A LA RENTA

Para determinar los numeradores en el cálculo de la Utilidad (Pérdida) Básica y Diluida por Acción se tomaron los siguientes importes (en miles de dólares):

|                        | <b>AI 31-12-13</b> | <b>AI 31-12-14</b> |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Utilidad del ejercicio | <i>1.62</i>        | <i>0.00</i>        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>1.62</b>        | <b>0.00</b>        |

# NOVASEARCH S.A



CPA. David Alarcón Jiménez  
**CONTADOR**



CPA. David Alarcón Jiménez  
**GERENTE GENERAL**