

NOVATOTAL NUEVAS TECNOLOGIAS CIA. LTDA.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019.

NOVATOTAL NUEVAS TECNOLOGIAS CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada, con domicilio en la ciudad de Quito, en Ponce Carrasco E8-06 y Av. Diego de Almagro.

Bases de elaboración y políticas contables Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se ha vendido el producto. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos e impuestos al valor agregado cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido, el impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Considerando lo establecido por el Servicio de Rentas Internas, mediante circular NAC-DGECGC-12-00009 la entidad no aplicara el impuesto diferido cuando se produzcan diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futuras probable que se recuperen, el importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se

ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

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.

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de porcentajes. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres 10 por ciento anual

Equipo de Computo 33 por ciento anual

Equipo de Oficina 10 por ciento anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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 (o grupo de activos relacionados) 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 de bienes 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 promedio ponderado.

Acreeedores comerciales

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

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados

Son pagos por largos periodos de servicio. El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla está cubierto por el programa.

Al momento de la conversión de los estados financieros, **NOVATOTAL NUEVAS TECNOLOGIAS CIA. LTDA.** se encuentra en estado operativo.

Las siguientes son las partidas que constan en los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

NOTA # 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES USD \$ 29.419.51

Corresponde al saldo conciliado en PRODUBANCO al 31 de diciembre

De 2019 USD \$ 9.363.11

Cuentas por cobrar clientes USD \$ 375.20

Crédito Tributario retenciones en la fuente USD \$ 6.126.52

Corresponde a los valores retenidos por clientes en las ventas

Efectuadas y constituyen crédito tributario.

IVA Crédito Tributario USD \$ 5.409.35

Corresponde al IVA generado por compras de bienes o pago de servicios efectuados en el proyecto en ejecución.

Crédito Tributario ISD USD \$ 8.092.17

Corresponde al valor pagado por la salida de divisas por cargos al exterior y específicamente por las obligaciones contraídas con instituciones financieras del exterior.

NOTA # 2 ACTIVOS FIJOS **USD \$ 927.011,38**

Muebles y Enseres (VALOR NETO) **USD \$ 102.376.60**

Constituyen activos adquiridos para equipamiento de las oficinas.

Edificios (VALOR NETO) **USD \$ 268.363.35**

Corresponden a la Oficina No. 606 adquiridas por la compañía Ubicada en Edificio Albra.

Vehículos (VALOR NETO) **USD \$ 47.240.39**

Corresponde a vehículo RANGE ROVER año 2015 de uso de la Gerencia

Maquinaria y Equipo (VALOR NETO) **USD \$ 69.471.04**

Corresponde a equipos adquiridos por la compañía que se encuentran en sus oficinas.

Terrenos **USD \$ 439.560.00**

Corresponde a un lote de terreno adquirido por la Compañía para proyectos futuros.

NOTA # 3 OTROS ACTIVOS **USD \$ 216.070.39**

Corresponden a varios desembolsos efectuados por la compañía en proyectos que se encuentran en ejecución los mismos que serán liquidados en el ejercicio 2019.

NOTA # 4 PASIVO CORRIENTE **USD \$ 1.150.444.02**

Maru Serrano **USD \$ 623.016.16**

Freddy Narváez USD \$ 429.838.47

Obligación que mantiene la empresa con la Sra. Maru Serrano y con el Sr. Freddy Narváez quienes han otorgado en calidad de préstamos algunos valores que han sido invertidos en el proyecto que mantiene la compañía.

Sueldos por Pagar USD \$ 96.182.70

Corresponde a sueldos del personal de la compañía que debido a la iliquidez no ha sido posible pagarlos en su oportunidad.

Décimo Tercer Sueldo USD \$ 34.28

Corresponde a la provisión del pago del décimo tercer sueldo de la Sra. Kabia Serrano.

Décimo Cuarto Sueldo USD 164.15

Corresponde a la provisión del pago del décimo cuarto sueldo de la Sra. Kabia Serrano.

Aportes IESS USD 955.30

Corresponde al valor de planillas del IESS del mes de diciembre de 2019.

NOTA # 5 PATRIMONIO USD \$ 22.057.26

Capital Social USD 400.00

Valor que corresponde a aportes de capital de los socios.

Aportes Futuras Capitalizaciones USD \$ 3.854.30

Valor que corresponde a aportes de los socios para capitalizaciones futuras realizados en el año 2016.

RESERVA LEGAL: USD 358.78

Valor provisionado de acuerdo a lo que establece La Ley de Compañías.

UTILIDADES ACUMULADAS USD \$ 12.821.17

Valores de utilidades acumuladas y no distribuidas de ejercicios anteriores.

NOTA # 6 INGRESOS

Ingresos por Venta de Servicios 79.235,00

Corresponde a ingresos por prestación de Servicios durante el año 2019.

NOTA # 7 COSTO DE SERVICIOS

Costo de Servicios 20.748,33

Comprende el costo de servicios pagados a terceros durante el año 2019.

NOTA # 8 GASTOS DE PERSONAL

Sueldo Básico	26.536,32
Aporte Patronal IESS	3.224,16
Décimo Tercer Sueldo	411,36
Décimo Cuarto Sueldo	397,30

Fondos de Reserva	2.211,36
Total Gastos de Personal	32.780,50

Sueldos, aportes IESS y beneficios sociales de empleados en
Relación de dependencia por el año 2019.

NOTA # 9 GASTOS DE ADMINISTRACION

Servicios de Contabilidad	2.400,00
Telecomunicaciones	2.089,60
Energía Eléctrica	323,86
Mantenimiento Edificio	3.456,79
Mantenimiento Vehículos	3.145,09
Mantenimiento Oficinas	856,98
Gastos de Gestión	1.458,85
Lunch y Refrigerios	230,24
Impuestos Fiscales y Municipales	2.946,32
Misceláneos	400,05
Honorarios Auditoria	1.500,00
Imagen Institucional	780,00
Gastos Legales	279,74
Suministros de Oficina	999,28
Combustibles	150,90
Gastos Bancarios	54,73
Gastos no Deducibles	10,73
Total Gastos de Administración	21.083,16

Comprende todos los gastos de administración efectuados

Durante el ejercicio 2019.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Pasivos contingentes

Durante el periodo de transición no existen situaciones de contingencia para **NOVATOTAL NUEVAS TECNOLOGIAS CIA. LTDA.**

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existen hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que justifiquen algún ajuste o revelación en el estado de situación financiera el 31 de diciembre de 2019.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios de **NOVATOTAL NUEVAS TECNOLOGIAS CIA. LTDA.**

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized circular flourish that encloses the name 'M. Yela'.

CPA Lic. Mario Yela

CONTADOR

NOVATOTAL NUEVAS TECNOLOGIAS CIA. LTDA.

Quito, Junio 2020