

## **Compañía Novaclass S.A.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012**

#### **NOTA 1 ENTIDAD**

La compañía Novaclass S.A., es una sociedad anónima constituida el 08 de Marzo del 2012, iniciando sus operaciones comerciales el primero de Octubre del 2012

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de Ventas al por mayor y menor de Aires Acondicionados, Generadores de electricidad, motores, incluye sus partes y pieza. Al 31 de diciembre del 2012, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal Su domicilio legal en Quisquis 202 y Riobamba

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2012 ascendió a 4

#### **NOTA 2 BASES DE ELABORACION**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias ( USD.) del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la sociedad y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en

#### **NOTA 3 POLITICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Sociedad observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, que son prescritos por disposiciones legales.

En sujeción a las disposiciones legales, la Sociedad efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil probable así:

Muebles y equipo de oficina 10 Años

Vehículos 5 Años

Equipo de computación y comunicación 3 Años

Edificios : 20 años

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

Los ingresos son generados en su mayoría por las ventas realizadas de Aires Acondicionados piezas y partes.

#### **NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Registra la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata. El saldo a 31 de Diciembre del 2012 está compuesto por:

<b>31/DICIEMBRE/2012</b>	
Banco Territorial Ct.Cte. 201052990	\$ 6.785,59

#### **NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS**

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros y a favor de la Sociedad.

La cuenta deudores se detalla así:

<b>DICIEMBRE 2012</b>	
Cuentas por Cobrar clientes relacionados	\$ 2.654,83
Otras cuentas por cobrar	\$ 600,00
<b>Total</b>	<b>\$ 3.254,89</b>

1. Cuentas por cobrar clientes comprende ventas realizadas los últimos días del mes de Diciembre/2012

2. El rubro de otras cuentas por cobrar comprenden las cuentas por cobrar de terceros

## NOTA 6 INVENTARIOS

Comprende a 2 importaciones realizadas en agosto del 2012

### IMPORTACION # 18847370

VALOR FACTURA	\$	44,800.00
FLETE	\$	6,101.67
SEGURO	\$	119.13
FODINFA	\$	255.10
ADD VALOREN	\$	7,653.12
TOTAL	\$	58,929.02
IVA 12%	\$	7,071.48
TOTAL GENERAL	\$	66,000.50

### IMPORTACION # 18750051

VALOR FACTURA	\$	32,350.00
FLETE	\$	-
SEGURO	\$	359.48
FODINFA	\$	163.55
ADD VALOREN	\$	-
TOTAL	\$	32,873.03
IVA 12%	\$	3,944.76
TOTAL GENERAL	\$	36,817.79

## **NOTA 7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de bienes que posee la Sociedad, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

## **NOTA 8 PASIVOS**

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones. Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre se detallan a continuación:

### **CORRIENTES**

PROVEEDORES	\$	559.27
RETENCION FTE. POR PAGAR	\$	4.13
RETENCION IVA. POR PAGAR	\$	11.54
APORTE PERSONAL POR PAGAR	\$	139.58
APORTE PATRONAL POR PAGAR	\$	181.38
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAG	\$	292.00
DECIMO TERCER SUELDO POR PAG	\$	207.73
VACACIONES POR PAGAR	\$	169.60
DESAHUCIO	\$	93.31
TOTAL	\$	1,658.54

### **NO CORRIENTES**

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$	98.394,53
-------------------------------	----	-----------

Préstamos otorgados por el Gerente y socio de la empresa por realizar importaciones de Aires Acondicionados de piezas y partes.

## **NOTA 9 PATRIMONIO**

El capital de la compañía se hizo en base al mínimo establecido por la Superintendencia de Compañías.

La cuenta Aporte de socios y accionistas para futuras capitalizaciones: se estableció por parte del Accionista el valor de \$ 14.340,00 para en un futuro incrementar el capital de la empresa

## **NOTA 10 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponden a las ventas realizadas en los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre 2012 de acuerdo al giro del negocio

## **NOTA 11 GASTOS**

Los Gastos Operacionales se los divide en Administrativos, Ventas y Financieros

En estos rubros se contemplan los gastos relacionados a sueldos, beneficios y gastos de Seguro social.

En el rubro de otros gastos están registrados los inventarios dados de baja por robo en la Aduana.

*AHMAD*

**AHMAD SLIM**

**GERENTE**

*Shirley Hurtado L*

**SHIRLEY HURTADO**

**CONTADORA**

**REG.CONTADOR # 31927**





Federación Nacional de  
Contadores del Ecuador

HURTADO ZAMBRANO SHIRLEY HAIDEE

Licencia Profesional de  
**CONTADOR PUBLICO**  
**AUTORIZADO**

Cedula de Id. N°:  
**0915674410**

Acta Nacional:  
**31927**



Presidente

Secretario

2012

PROVINCIA DEL GUAYAS



AIC

Presidente

Secretario

*Shirley Hurtado L*

Firma del Socio

2012