NOVECC BUSINESS CONSULTING LATIN AMERICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(PERIODO: AGOSTO-DICIEMBRE 2012)

1.-CAJA BANCOS

La empresa apertura la cuenta corriente en el Banco Pichincha, con la que controla todos los ingresos y egresos de movimiento financiero.

Los ingresos en depósitos o transferencias se han originado de préstamos iniciales de los socios, cierre de la cuenta de integración y por cobros de servicios prestados en el período a nuestro cliente General Motors Ecuador.

Los egresos mediante la emisión de cheques autorizados por el Sr. Kaluf; se producen por pagos realizados para el normal funcionamiento de oficina.

El saldo reflejado en balances esta conciliado con el estado bancario al 31 de diciembre del 2012, sin existir cheques pendientes de cobro.

El Gerente Eco. Santiago Benalcázar maneja un fondo de Caja para los pagos pequeños y emergentes, el cual es controlado y conciliado con la Contabilidad mensualmente.

2.-CUENTAS POR COBRAR

Nuestro cliente General Motors ha cumplido con sus pagos en las fechas indicadas con las respectivas retenciones de la fuente, el saldo que refleja en balances corresponde a facturas emitidas en diciembre, cabe aclarar que al mes de enero se encuentran canceladas en su totalidad.

3.-GASTOS PREOPERACIONALES

Para constituir la empresa se creó un fondo de gastos pre operacionales, el valor reflejado en balances se procedió a devengarlo en su totalidad en el período a fin de no inflar datos con amortizaciones a mayor tiempo.

4.-PRESTAMOS DE SOCIOS

Inicialmente para que la empresa pueda constituirse y proceder a ejecutar el movimiento financiero normal, conto con el apoyo económico de los socios en iguales proporciones del porcentaje patrimonial, se ha devuelto una parte al Sr. Kaluf y la diferencia se devolverá previo la autorización de los directivos.

5.-OBLIGACIONES POR PAGAR

CON EL SRI.- Los impuestos por pagar mensualmente se originan principalmente por efecto del Iva no retenido en las facturas emitidas a nuestro cliente GM Ecuador y por las retenciones en la fuente tanto de Iva como de Impuesto a la Renta a nuestros proveedores.

CON EL IESS.-Corresponde a la aportación por relación de dependencia de un solo empleado.

CON EL TRABAJADOR.-Remuneración y beneficios sociales establecida en contrato laboral, considerando los descuentos de ley correspondientes como Aportes del Iess y Retención proporcional del impuesto a la renta.

6.-PATRIMONIO

El valor total de capital pagado, corresponde el 80% al Sr. Nascimento de Moura Silva Marcos y el restante 20% al Sr. Bellato Kaluf Marco Antonio.

7.-RESULTADOS

El resultado del período ha sido favorable con utilidad (antes de impuestos) que es la que refleja en los balances enviados. Cabe aclarar que al realizar la declaración se aplicará la Conciliación Tributaria, la que permitirá reflejar la UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO.

8.-INGRESOS OPERACIONALES

El valor reflejado en el Estado de Resultados corresponde a la emisión de facturas a nuestro cliente GM Ecuador, se inició en el mes de octubre y se emiten por dos conceptos uno por la Asesoría y dos por Reposición de Gastos operativos de los consultores; sin embargo de que para nuestro cliente lo consideran un pago por "Servicios de Gestión" lo que le transforma en un ingreso operativo para Novecc. De lo expuesto se destaca que el ingreso promedio mensual de octubre a diciembre es aproximadamente $ 50.000.

PASIVO CORRIENTE

El rubro está conformado por:

	2012	2011
Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	225,00	0
Prestamos de accionistas del exterior	9.127,41	0
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados	4.840,77	0
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	19.157,34	0
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	14.477,46	0
Provisiones	1.961,92	0
	49.789,90	0

Los proveedores no han solicitado garantías reales a la compañía sobre estas deudas.

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagaría a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía, está gravada a la tasa del 23%.

ADOPCIÓN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El rubro está conformado por:

	2012	2011
Bancos(1)	67.714,90	0
	67.714,90	0

(1) Al cierre del año 2012 los fondos existentes en bancos están libres de gravámenes y son de inmediata disponibilidad.

ACTIVOS FINANCIEROS

El rubro está conformado por:

	2012	2011
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	52.926,25	0
	52.926,25	0

Al cierre del año 2012 se han realizo el cálculo de la provisión cuentas incobrables del total de la cartera en base a la ley.

COSTO DEL SERVICIO

El costo del servicio es reconocido en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio del servicio.

9.-EGRESOS OPERATIVOS

Los pagos se producen del manejo normal de una oficina como son:

*Gastos del Personal (Gerente, Contadora)

*Gastos de Oficina (Arriendo, Alicuota, Servicios Básicos, Mantenimiento, Aseo, etc.)

*Gastos de Viaje (Visitas de Socios y gastos de consultores)

*Las adecuaciones y muebles se les ha considerado directamente al gasto no se procedió a considerar Activos Fijos por tratarse de valores individualmente inferiores a mil dólares monto que se ha establecido como política contable para los Activar bienes.

*Otros Gastos de menor cuantía pero de relativa importancia para el funcionamiento del la oficina (Útiles de oficina, gastos de imprenta, refrigerios, suscripciones, etc.)

10.-GASTOS NO DEDUCIBLES

El valor que refleja en balances a pesar de no ser un valor significativo merece la pena aclarar que corresponden a multas tributarias (mes de octubre) y ciertas compras que no cuentan con el respaldo tributario, es decir documentos autorizados por el SRI.

Lo expuesto es una síntesis de los Estados Financieros de NOVECC BUSINESS –ECUADOR, el año 2012 la normativa contable en Ecuador está integrando a empresas como esta al uso y aplicación de las NIIF'S (Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas), por tanto se ha procedido al registro contable según dicha normativa y a las exigencias de los entes de control como son el S. R. I (Servicio de Rentas Internas), I.E.S.S. (Instituto de Seguridad Social), Superintendencia de Compañías.

por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma NOVECC BUSINESS CONSULTING LATIN AMERICA S.A. utilizará las NIIF para Pymes a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital suscrito y pagado consiste de 12500 participaciones de US$1 como valor nominal unitario

Atentamente,

Lcda. Alexandra Ortega Pavón

RUC: 1712417672001

POR