NOVECC BUSINESS CONSULTING LATIN AMERICA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(PERIODO: ENERO - DICIEMBRE 2013)

1.-CAJA BANCOS

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

Se maneja una caja general que es de responsabilidad del Gerente General el cual es controlado y conciliado con la Contabilidad mensualmente, se origina por transferencias de valores desde la cuenta bancaria y son utilizados para cubrir los gastos según la proyección mensual presentada por Gerencia a los Socios.

Los ingresos en depósitos o transferencias son producto de las actividades o giro propio del negocio, siendo nuestros principales clientes General Motors Ecuador y Vepamil S. A. con quienes hemos mantenido una efectiva recaudación de la cartera durante todo el año.

Los egresos y pagos tanto en efectivo como con la emisión de cheques, se han realizado con autorización del Presidente de la Compañía; cubren los gastos requeridos para el normal funcionamiento de la empresa todos ellos con su respectivo respaldo contable y tributario.

El saldo bancario reflejado en balances esta conciliado con el estado bancario al 31 de diciembre del 2013, sin existir cheques pendientes de cobro.

2.-CUENTAS POR COBRAR

Nuestro cliente General Motors y Vepamil S. A. han 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.- PRESTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS Y SOCIOS

No hemos tenido la necesidad durante este período de recurrir a créditos o préstamos sean de instituciones financieras o de los socios.

4.-OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES

CON EL SRI.- Los impuestos por pagar mensualmente se originan principalmente por efecto del Iva no retenido en las facturas emitidas a clientes 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 establecidos según contrato e trabajo, considerando los descuentos de ley correspondientes a aportes del Iess y Retenciones provisionales proporcional del Impuesto a la Renta.

CON LOS SOCIOS.- Por pago de dividendos a distribuir del período fiscal a los socios de acuerdo a su porcentaje de acciones.

5.-PATRIMONIO

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

6.-RESULTADOS

El resultado del período ha sido favorable con una utilidad del 10.95%. después de la aplicación de la Conciliación Tributaria.

7.-INGRESOS OPERACIONALES

El valor reflejado en el Estado de Resultados corresponde a las ventas a nuestros clientes GM Ecuador y Vepamil S. A., tanto por la Asesoría y dos por Reposición de Gastos operativos de los consultores; que a criterio de nuestros clientes estos ingresos se los considera como pago por "Servicios de Gestión" lo que le transforma en un ingreso operativo para Novecc.

8.-EGRESOS OPERATIVOS

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

- Gastos del Personal (Gerente, Contadora), Cabe destacar que en este tenemos un rubro bastante considerable debido a que se liquido de forma intempestiva al Gerente Financiero y eso generó un valor alto.
- Gastos de Oficina (Servicios Básicos, Movilización, Mantenimiento, Aseo, etc.)
- Gastos de Viaje (Visitas de Socios y gastos de consultores)
- Otros Gastos de menor cuantía pero de relativa importancia para el funcionamiento del la oficina (Útiles de oficina, gastos de imprenta, refrigerios, suscripciones, etc.)

9.-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 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, en el año 2013 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.

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El rubro esta conformado por:

	2013	2012
Bancos(1)	$4.991,24	$67.714,90
Caja General (2)	$2.643,41	$ 0,00

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

(2) Los valores disponibles en la Caja General son para gastos urgentes y de bajo valor.

ACTIVOS FINANCIEROS

	2013	2012
El rubro está conformado por:		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	$60.800,41	$52.926,25

Al cierre del año 2013 se ha realizado el cálculo de la provisión cuentas incobrables del total de la cartera en ase a lo dispuesto en 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

PASIVO CORRIENTE

El rubro está conformado por:

	2013	2012
Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	$ 5.526,35	$225,00
Cuentas y documentos por pagar relacionados del exterior	$16.648,07	$9.127,41
Otras Cuentas y Documentos por pagar no relacionadas $	0,00	$4.840,77
Impuesto a Renta por pagar del Ejercicio	$ 7.823,40	$19.157,34

Participación de trabajadores por pagar del Ejercicio	$ 5.681,67	$14.477,46
Provisiones	$ 0,00	$1.961,92
SUMAN	$35.679,49	$49.789,90

La cuenta de proveedores relacionados del exterior se refiere a dividendos por pagar socios, y las no relacionadas a valores por pagar en enero del siguiente año a empleados y entes contables, por lo cual no se ha requerido garantías por parte de los proveedores.

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad a las disposiciones legales, la compañía pagaría a sus trabajadores las participaciones 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 22%.

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 de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigencia. De acuerdo con este cronograma NOVECC BUSINESS CONSULTING LATIN AMERICA S. A. utilizará las NIIF para Pymes a partir del 1 de enero del 2011, su fecha de transición

Atentamente:

Lcda. Alexandra Ortega Pavón

RUC: 1712417672001