

## **NOVECC BUSINESS CONSULTING LATIN AMERICA S.A.**

NOTAS EXPLICATIVAS A ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(PERIODO: ENERO - DICIEMBRE 2015)

### **1.-CAJA BANCOS**

La compañía mantiene dos cuentas en el Banco Pichincha, la cuenta de ahorros se utiliza para el manejo de gastos administrativos en oficina manejada por gerencia y la cuenta corriente manejada por uno de los socios desde el exterior mediante transferencias de cash manager o por emisión de cheques cuando se encuentra en Ecuador.

También posee una caja general que es de responsabilidad de gerencia, controlado y conciliado con la Contabilidad mensualmente.

Los ingresos en depósitos o transferencias son producto de las actividades o giro propio del negocio, siendo nuestro único cliente General Motors Ecuador 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 la autorización del Presidente de la Compañía; pagos que cubren los gastos requeridos para el normal funcionamiento de las actividades en oficina y se han respaldado con los respectivos documentos.

Los saldos reflejados en balances están conciliados tanto con el estado bancario y con la libreta de ahorros al 31 de diciembre del 2015, sin existir cheques pendientes de cobro.

### **2.-CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Nuestro cliente General Motors S. A. 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 noviembre y diciembre que deben ser canceladas en enero y febrero respectivamente en consideración que tienen dos meses de plazo para el pago.

### **3.-OTROS POR COBRAR**

Principalmente el valor de balances corresponde a los anticipos de dividendos 2015 entregados a los socios, también se registra como cuenta por cobrar los fondos entregados a consultores hasta que justifiquen con los respaldos respectivos.

#### **4.- CUENTAS POR PAGAR A INSTITUCIONES FINANCIERAS**

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

La empresa cuenta con dos tarjetas de crédito corporativas emitidas por el banco Pichincha Visa, con un monto total de \$ 20.000,00; el saldo que refleja en balances corresponde a las compras de diciembre, generalmente se utiliza para pagos corrientes.

#### **5.- OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES**

CON EL SRI.- Los impuestos por pagar mensualmente se originan principalmente por efecto del Iva en ventas 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 y fondos de reserva por relación de dependencia de un solo empleado.

CON EL TRABAJADOR.-Remuneración y beneficios sociales establecidos según contrato de trabajo, considerando los descuentos de ley correspondientes a aportes del IESS y Retenciones del Impuesto a la Renta del empleado. Adicionalmente para este año se provisiono también el Desahucio y la Jubilación Patronal de acuerdo al estudio Actuarial.

#### **6.- PATRIMONIO**

El 2 de marzo del 2015, el Sr. Nascimento de Moura Silva Marcos decidió ceder el 100% de sus participaciones al Sr. Gomes Cruz Poppa Fabio, por tanto del valor total de capital suscrito y pagado, corresponde al nuevo socio el 80% al y el 20 restante sigue perteneciendo al Sr. Bellato Kaluf Marco Antonio.

#### **7.- RESULTADOS**

El resultado final del período luego de realizarse la Conciliación Tributaria, ha sido favorable con una utilidad del 19.69% del total de ingresos.

#### **8.- INGRESOS OPERACIONALES**

El valor reflejado en el Estado de Resultados corresponde a ventas por servicios de Consultorías y Asesorías Comerciales facturadas a nuestro cliente GM Ecuador.

#### **9.- EGRESOS OPERATIVOS**

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

\*Gastos generales de Venta:

-Pagos en relación de dependencia por consultor nacional.

-Pagos por gastos de visitas para consultorías en provincia como de alimentación, movilización, hospedajes y compra de pasajes aéreos para consultores extranjeros.

\*Gastos generales Administrativos:

-Contratación de Servicios Profesionales para el área contable y gerencial.

-Pagos por impuestos y contribuciones al Municipio, Superintendencia de Compañías, Cámara de Comercio, Servicio de Rentas Internas, etc.

-Otros pagos mínimos por Movilización, útiles de oficina, imprenta, etc.

-En este grupo se consideró también la participación a trabajadores y el bono navideño 2014.

\*Gastos Financieros:

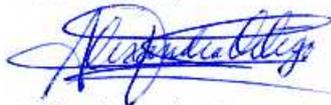
-Tenemos gastos por comisiones en el uso de cuentas bancarias y tarjetas de crédito, además del impuesto a la salida de divisas (ISD) ocasionado en la compra de pasajes o transferencias al exterior.

#### 10.-GASTOS NO DEDUCIBLES

El valor que refleja en balances corresponde a pagos de gastos sin respaldo tributario principalmente en la utilización de taxis para los consultores, retenciones aplicadas en facturas de provincia por consultorías, mismas que son asumidas, también se refleja el ajuste por estudio actuarial para Jubilación, este año también se presentó la compra de tickets aéreos desde Brasil que por falta de respaldo tributario se consideraron en este grupo de gastos.

Lo expuesto es una síntesis de los Estados Financieros de NOVECC BUSINESS –ECUADOR, en el año 2015 la normativa contable en Ecuador exige 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.

Atentamente,



Lcda. Alexandra Ortega Pavón

RUC: 1712417672001