

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONÓMICO AÑO 2012

NOVAGESTION CIA. LTDA.

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO

La Compañía Novagestion Cia. Ltda., se constituyó el 07 de agosto de 2007 en el Distrito Metropolitano de Quito del Cantón Quito, Provincia de Pichincha, ante el Notario Décimo Noveno e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de septiembre de 2007; siendo de nacionalidad ecuatoriana, tipo de Compañía: Responsabilidad Limitada y su Plazo Social hasta 03 de septiembre de 2037. Su capital suscrito inicial fue de \$400,00 habiéndose realizado un aumento de capital que actualmente es de \$1.600,00 y un valor por participación de \$1,00. Dentro de su objeto social podrá celebrar toda clase de contratos con el Estado, como contratista para la exploración y explotación de hidrocarburos y provisionalmente de equipos y materiales relacionados con la industria hidrocarburífera.- Servicio de limpieza y remediación ambiental y recolección de basura.- Actividades comerciales a cargo de comisionistas.- Representación de personas naturales y jurídicas nacionales o extranjeras.- Comercialización de maquinaria y equipos para la industria petrolera y minera, incluso partes y piezas.- Actividades de diseño, planificación, ejecución y fiscalización de todo tipo de proyecto económico, social, ambiental, tecnológico de investigación y desarrollo. Su domicilio actual está ubicado en Av. 12 de Octubre N24-660 y Francisco Salazar, edificio Concorde piso 11, su expediente en la Superintendencia de Compañías es el 158646 y su número de RUC 1792100755001.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de Novagestion Cia. Ltda., a partir del año 2012, conforme a la disposición emitida por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria son las dictadas por las Normas Internacionales de Información Financiera N.I.I.F., que para el caso de Novagestion Cia. Ltda., aplica NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES.

Para los Ejercicios Económicos anteriores las políticas contables fueron basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

El propósito de la aplicación de NIIF PYMES es lograr transparencia financiera a nivel nacional e internacional, proporcionando información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, información útil para la toma de decisiones. Siendo el año 2011 de transición la información complementaria es:

- Conciliación del Patrimonio Neto reportado bajo NEC a patrimonio bajo NIIF al 31 de diciembre de 2011.



- Conciliación del Estado de Resultados del 2011 bajo NEC al Estado de Resultados bajo NIIF.
- Explicar ajustes materiales, de haber, al Estado de Flujos de Efectivo del Ejercicio Económico 2011.

Como parte del proceso de transición el cronograma, aprobado por la Junta General de Socios, comprende:

- Plan de capacitación.
- Plan de implementación.
- Fecha de diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

a) Base Para Presentación

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, fueron preparados considerando los saldos del Período de Transición, basado en NIFF PYMES y acogiendo las disposiciones de los Organismos de Control: Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas.

b) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Para efectos de la presentación del Estado de Situación Financiera, se considera el saldo conciliado bancario, y el saldo de la cuenta caja.

c) Propiedades, Planta y Equipo

Actualmente la Compañía no posee Este activo.

d) Participación Trabajadores

Conforme a las disposiciones laborales legales vigentes, existe la participación del 15,00% sobre las utilidades del ejercicio, antes de impuestos, no obstante al 31 de diciembre de 2012 la Compañía no registra trabajadores bajo relación de dependencia, únicamente se establece una remuneración al Representante Legal con sus beneficios sociales y afiliación al IESS excepto participación sobre utilidades.

e) Impuesto a la Renta

Siguiendo la norma legal vigente, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la utilidad del ejercicio de la Compañía está gravada para el año 2012 con una tarifa del 23,00% y adicionalmente el pago del impuesto mínimo considerando el anticipo registrado en el ejercicio inmediato anterior de acuerdo a los siguientes porcentajes:

- 0,20% del patrimonio total
- 0,20% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta
- 0,40% del activo total, menos cuentas por cobrar
- 0,40% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta

A la suma de estos porcentajes se resta las retenciones en la fuente del impuesto a la renta del presente ejercicio económico y su resultado de paga en dos cuotas en los meses de julio y septiembre.

f) Reserva Legal

De conformidad a la Ley de Compañías, de la utilidad líquida anual, se debe transferir una cantidad equivalente al 5,00% a formar parte de la Reserva Legal hasta un porcentaje establecido del Capital Social, y pudiendo ser capitalizada. La Junta General autorizará la constitución de esta Reserva Legal.

g) Situación Tributaria

El Servicio de Rentas Internas, en su calidad de Autoridad Fiscal mantiene el derecho de revisar los Estados Financieros.

3. IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del Impuesto a la Renta para el ejercicio 2012 es:

Expresado en US dólares

| | | |
|---|--------|--------------|
| Utilidad del Ejercicio antes de impuesto a la renta | 123,94 | |
| (=) Utilidad gravable | | 123,94 |
| (-)23,00% Impuesto ejercicio económico | | (28,51) |
| (=) Utilidad Neta | | <u>95,43</u> |

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de la elaboración de los Estados Financieros y sus notas respectivas, no se han producido eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre esta información.



Revelo Torres Pablo X.

RUC 1712781697001

Contador