

## **NOVACUENCA CIA. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

---

#### **Nota 1.- ENTIDAD QUE REPORTA**

Novacuenca Cía. Ltda. fue constituida a los veinte y cuatro días del mes de septiembre del año 2012 en la ciudad de Cuenca-Ecuador como una compañía limitada. Su actividad económica principal es la planificación, diseño, construcción, administración y venta de los edificios, proyectos habitacionales, casa y en general cualquier obra civil privada. Se entiende que la compañía está facultada para cumplir con el objeto social con todos los medios lícitos que permitan conseguirlo, pudiendo intervenir como socio en la formación de toda clase de sociedades sean Ecuatorianas o Extranjeras.

#### **Nota 2.-BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros individuales están presentados y preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros es el dólar de los Estado Unidos de Norteamérica.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico.

#### **Nota 3.-RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros individuales:

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes:** Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**Activos financieros no derivados:** La compañía reconoce inicialmente los préstamos en la fecha en la que se originan. Se da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran.

**Pasivos financieros no derivados:** La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

## NOVACUENCA CIA. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

---

**Efectivo y Equivalentes:** Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**Reconocimiento de Ingresos:** Los ingresos son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos.

**Reconocimiento de Gastos:** Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

**Ingresos y costos financieros:** Los ingresos financieros están compuestos principalmente por intereses que son reconocidos en resultados al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamiento.

**Beneficios a los empleados corto plazo:** Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficios es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable; los pasivos reconocidos por este concepto corresponde a aquellas establecidas en el Código de Trabajo.

**Estado de Flujos de Efectivo:** Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo

#### Nota 4.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes están conformados por efectivo, caja de cheques por depositar y cuentas ahorros - corrientes mantenidas en instituciones financieras. Al 31 de diciembre de los años 2016 y 2015 los saldos fueron los siguientes:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2016</b>		<b>Año 2015</b>	
Banco Pichincha	\$	-	\$	17.01
Cooperativa Jardín Azuayo	\$	-	\$	1.00
Caja Cheques	\$	10,216.08	\$	-
<b>Totales</b>	<b>\$</b>	<b>10,216.08</b>	<b>\$</b>	<b>18.01</b>

## NOVACUENCA CIA. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

---

#### Nota 5.- INVENTARIO DE OBRAS

Al 31 de diciembre del año 2016 y 2015 quedaron disponibles para la venta los siguientes inmuebles:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2016</b>		<b>Año 2015</b>	
Departamentos	\$	463,009.69	\$	463,009.69
Oficinas	\$	-	\$	283,055.10
Bodegas	\$	167,448.60	\$	231,701.00
<b>Totales</b>	<b>\$</b>	<b>630,458.29</b>	<b>\$</b>	<b>977,765.79</b>

#### Nota 6.- CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS.

Los saldos al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 están convenidos como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2016</b>		<b>Año 2015</b>	
Préstamos de Asetelso Cía. Ltda.	\$	979,735.47	\$	967,936.92
<b>Totales</b>	<b>\$</b>	<b>979,735.47</b>	<b>\$</b>	<b>967,936.92</b>

#### Nota 7.- BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 los saldos de esta cuenta están compuestos como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2016</b>		<b>Año 2015</b>	
Décimo Tercer Sueldo	\$	31.89	\$	30.85
Décimo Cuarto Sueldo	\$	152.50	\$	147.50
Vacaciones	\$	-	\$	535.68
<b>Totales</b>	<b>\$</b>	<b>184.39</b>	<b>\$</b>	<b>714.03</b>

#### Nota 8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$20.000,00 dólares conformado por participaciones nominativas liberadas de \$ 1,00 cada una.

**NOVACUENCA CIA. LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

---

**Nota 9.-INGRESOS**

Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2015</b>
Ingresos Operacionales	\$ 362,970.00	\$ 423,439.63
Ingresos No Operacionales	\$ -	\$ 0.52
<b>Totales</b>	<b>\$ 362,970.00</b>	<b>\$ 423,440.15</b>

**Nota 10.- COSTO DE VENTA**

Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2015</b>
Costo de ventas de bienes inmuebles	\$ 347,307.50	\$ 372,214.29
<b>Totales</b>	<b>\$ 347,307.50</b>	<b>\$ 372,214.29</b>

**Nota 11.- GASTOS ADMINISTRATIVOS – COMPOSICIÓN**

Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2015</b>
Gastos de personal	\$ 6,240.92	\$ 2,086.84
Honorarios profesionales	\$ 2,094.49	\$ 645.00
Mantenimiento y reparaciones	\$ 3,588.74	\$ 1,799.38
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 2,576.10	\$ 30,373.85
Gastos no deducibles	\$ 290.63	\$ 405.09
Varios	\$ 1,888.40	\$ 5,430.28
<b>Totales</b>	<b>\$ 16,679.28</b>	<b>\$ 40,740.44</b>

**Nota 12.- GASTOS FINANCIEROS – COMPOSICIÓN**

Incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2015</b>
Varios	\$ 11.00	\$ 0.49
<b>Totales</b>	<b>\$ 11.00</b>	<b>\$ 0.49</b>

**NOVACUENCA CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

---

**Nota 13.- IMPUESTO RENTA Y PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

Al 31 de Diciembre de 2016 Novacuenca registró una pérdida de \$ 1.027,78; por ello no se realiza la provisión del 15% para los empleados ni se determina el valor de impuesto a la renta.

**Nota 14.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2.016 y la fecha de preparación de este informe (marzo del 2.017), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia deban ser revelados.

