

NOVOMETECUADOR S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2012

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Comparativo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012

NOVOMETECUADOR S.A.				
BALANCE GENERAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.	ACTIVO		200,000.00	4,331,056.65
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		200,000.00	4,290,187.56
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	11	200,000.00	169,825.02
1.01.04.	ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR	12	-	113,009.39
1.01.05.	INVENTARIOS	13	-	3,543,213.78
1.01.06.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14	-	600.00
1.01.07.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15	-	463,539.37
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		-	40,869.09
1.02.02.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16	-	40,869.09
2.	PASIVO		-	(5,313,322.79)
2.01.	PASIVO CORRIENTE		-	(3,337,073.68)
2.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	-	(3,280,102.17)
2.01.05.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	-	(11,837.12)
2.01.09.	PROVISIONES	19	-	(4,742.51)
2.01.05.	OBLIGACIONES	20	-	(40,391.88)
2.02.	PASIVOS LARGO PLAZO		-	(1,976,249.11)
2.02.01.	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	21	-	(1,959,000.00)
2.02.03.	PROVISIONES	22	-	(17,249.11)
3.	PATRIMONIO		(200,000.00)	982,266.14
3.01.	CAPITAL SOCIAL		(200,000.00)	(200,000.00)
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	23	(200,000.00)	(200,000.00)
3.03.	RESULTADOS		-	1,182,266.14
3.03.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24	-	1,182,266.14
	TOTAL ACTIVO		200,000.00	4,331,056.65
	TOTAL PASIVO		-	(5,313,322.79)
	TOTAL PATRIMONIO		(200,000.00)	982,266.14

2. Estado de Resultados por Función al 31 de diciembre del 2013.

NOVOMETECUADOR S.A.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL				
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013				
CÓDIGO	CUENTA		AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
4.	INGRESOS		-	(910.46)
4.01.	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	25	-	(505.35)
4.03.	INGRESOS NO OPERACIONALES	26	-	(405.11)
5.	COSTOS Y GASTOS		-	1,183,176.60
5.03.	GASTOS DE VENTAS	27	-	587,384.92
5.04.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	28	-	527,156.42
5.05.	GASTOS FINANCIEROS	29	-	68,635.26
	TOTAL INGRESOS		-	(910.46)
	TOTAL GASTOS		-	1,183,176.60
	UTILIDAD / PERDIDA		-	1,182,266.14

3. Estado de flujos de efectivo por el período terminado al 31 de diciembre del 2013.

NOVOMETECUADOR S.A.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	
	AÑO 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Otros cobros de operación	910.46
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(263,111.61)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(488,726.61)
Pago de tributos	(448,755.62)
Pago de intereses	(68,635.26)
Pagos servicios de operación	(85,966.18)
Anticipo para Proveedores	(112,422.81)
Otros pagos de operación	(488,523.80)
	(1,955,231.43)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(45,780.67)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(45,780.67)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Ingreso por prestamo	1,970,837.12
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	1,970,837.12
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(30,174.98)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	200,000.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	169,825.02

NOVOMETECUADOR S.A.	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES	
DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de impuesto a la renta	(1,182,266.14)
Ajustes a la utilidad neta:	26,903.20
Depreciación	4,911.58
Por provisiones	4,742.51
Por beneficios empleados	17,249.11
Disminución (aumento) en activos:	(4,120,362.54)
Otras cuenta por cobrar	(113,009.39)
Compra Inventarios	(3,543,213.78)
Gastos pagados por anticipado	(600.00)
Otros activos (impuestos)	(463,539.37)
Aumento (disminución) en pasivos:	3,320,494.05
Cuentas por pagar comerciales	3,280,102.17
Pago tributos	29,892.44
Otras pasivos	10,499.44
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(1,955,231.43)

4. Estado de Cambios en el Patrimonio.

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

NOVOMETECUADOR S.A.								
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO								
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013								
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$								
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012	200,000.00							200,000.00
ERRORES CONTABLES								-
CAMBIO DE ESTIMACION								-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013 REESPRESADO	200,000.00	-	-	-	-	-	-	200,000.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Aumento (disminución) de capital social								-
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos								-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							(1,182,266.14)	(1,182,266.14)
Otros cambios (detallar)								-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013	200,000.00	-	-	-	-	-	(1,182,266.14)	(982,266.14)

5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

Nombre de la entidad:

Novometecuador S.A.

RUC de la entidad:

1792412366001

Domicilio de la entidad

República Del Salvador 880 y Suecia

Objeto social:

Prestación de servicios técnicos especializados en la actividad petrolera.

Forma legal de la entidad

Sociedad Anónima

Fecha de inicio de actividades

08 de enero de 2013

Reseña Corporativa:

Novometecuador S.A. es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 18 de diciembre de 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuadragésima del cantón Quito con fecha 24 de enero de 2013.

País de incorporación

Ecuador

Representante Legal:

Regalado Torres German Antonio

6. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de información Financiera, emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), en el periodo en el que llevan operando.

La compañía que sin movimiento al cierre del ejercicio que reporta no ha realizado ninguna aplicación de políticas contables, pero que al siguiente periodo 2013 serán preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, y estas requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos que la compañía según el giro del negocio aplicará.

7. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS PRESENTES NOTAS A LOS ESTADOS.

7.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los presentes estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y que servirán de base para siguiente ejercicio.

a. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

b. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

c. Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

d. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

8. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

- **Declaración de cumplimiento**

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad y sin reservas con la Norma Internacional de Información emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

9.1. Operaciones

La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicios técnicos especializados en la actividad petrolera.

9.2. Políticas Contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2012, la compañía no ha establecido políticas contables.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.

9.3. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

9.4. Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida.

9.5 Inventarios

La compañía mantiene en sus instalaciones productos que cumplen con los requisitos que establece la NIC 2 que establece los principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. En adición la compañía reconoce el valor de dichos inventarios cuyo costo todos los incluirá los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Los párrafos por otro lado 27.2 a 27.4 requieren que la compañía evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados

El costo de los inventarios es obtenido usando la técnica tales como el método del precio de compra más reciente, si los resultados se aproximan al costo.

Éstos se revisarán de forma regular y, si es necesario, se cambiarán en función de las condiciones actuales y la compañía realizará el ajuste necesario mediante el análisis del valor neto razonable.

9.6. Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

CONFIRMACION DE POLITICAS			
ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida util NIIF
EDIFICIO	10%	100	20
MAQUINARIA	10%	100	10
VEHICULOS	10%	100	5
EQUIPO DE OFICINA	10%	100	10
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	100	3
PROGRAMA DE COMPUTACIÓN	10%	100	10

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual.

9.7. Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

9.8. Costos por intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

9.9. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

9.10. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

9.11. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

9.11.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

9.11.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el 2013, 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

9.12 Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

9.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

9.13.1 Venta de productos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.13.2 Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen en el estado de resultados.

9.13.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

9.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

9.14.1. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

9.15 Beneficios a los empleados

9.15.1 Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

9.15.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

9.16 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

10.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

10.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

ACTIVOS CORRIENTES:

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	200,000.00	169,825.02
1.01.01.01.	CAJA	200,000.00	2,000.00
1.01.01.01.11	Caja Chica Oficina	200,000.00	1,000.00
1.01.01.01.21	Caja Chica Campo	-	1,000.00
1.01.01.03.	BANCOS LOCALES	-	167,825.02
1.01.01.05.01	Banco Internacional Cta.080-062419-6	-	167,825.02

12. ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.01.04.	ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR	-	113,009.39
1.01.04.03.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	-	113,009.39
1.01.04.03.02	Anticipos Proveedores	-	112,422.81
1.01.04.03.03	Flycard Tame	-	586.58

13. INVENTARIOS

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.01.05.	INVENTARIOS	-	3,543,213.78
1.01.05.01	INV.PROD.TERM.Y MERCAD.ALMACEN COMPRADOS TERCEROS	-	3,328,226.86
1.01.05.01.01	Inventarios	-	3,328,226.86
1.01.09.01	MERCADERIAS EN TRANSITO	-	214,986.92
1.01.09.01.01	IMPORTACIONES EN TRANSITO	-	214,986.92

14. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.01.06.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	600.00
1.01.06.02.	GASTOS POR ANTICIPADO	-	600.00
1.01.06.02.02	Garantías	-	600.00

15. ACTIVOS IMPUESTOS

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.01.07.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	463,539.37
1.01.07.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	-	463,529.51
1.01.07.01.04	CRÉDITO TRIBUTARIO 12% IMPORTACIÓN	-	463,529.51
1.01.07.03.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	-	9.86
1.01.07.03.03	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	-	9.86

16. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
1.02.02.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	40,869.09
1.02.02.04.	EQUIPO DE OFICINA	-	6,499.60
1.02.02.04.01	Equipos de Oficina	-	6,758.30
1.02.02.04.03	(-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina	-	(258.70)
1.02.02.05.	MUEBLES Y ENSERES	-	4,336.07
1.02.02.05.01	Muebles y Enseres	-	4,564.32
1.02.02.05.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	-	(228.25)
1.02.02.06.	EQUIPO DE COMPUTACION	-	30,033.42
1.02.02.06.01	Equipos de Computacion y Software	-	34,458.05
1.02.02.06.03	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	-	(4,424.63)

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	(3,280,102.17)
2.01.03.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE I	-	(357,778.46)
2.01.03.01.01	PROVEEDORES LOCALES	-	(357,778.46)
2.01.03.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE I	-	(452,790.27)
2.01.03.03.01	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	(452,790.27)
2.01.03.07.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE I	-	(2,469,533.44)
2.01.03.07.01	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	(2,469,533.44)

18. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.01.05.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	(11,837.12)
2.01.02.03.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	-	(8,125.76)
2.01.02.03.01	German Regalado	-	(8,125.76)
2.01.05.03.	TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	-	(3,711.36)
2.01.05.03.01	Diners Club	-	(3,711.36)

19. PROVISIONES

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.01.09.	PROVISIONES	-	(4,742.51)
2.01.05.04	BENEFICIOS SOCIALES CON EMPLEADOS	-	(4,742.51)
2.01.05.04.03	DECIMO TERCER SUELDO	-	(2,887.51)
2.01.05.04.04	DECIMO CUARTO SUELDO	-	(1,855.00)

20. OBLIGACIONES

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.01.05.	OBLIGACIONES	-	(40,391.88)
2.01.05.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-	(29,892.44)
2.01.05.01.99	Impuestos por Pagar	-	(29,892.44)
2.01.05.02.	CON EL IEES	-	(10,499.44)
2.01.05.02.01	IEES por Pagar	-	(7,449.76)
2.01.05.03.03	PRESTAMOS IEES POR PAGAR	-	(3,049.68)

21. PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.02.01.	PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO	-	(1,959,000.00)
2.02.01.01.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-	(1,959,000.00)
2.02.01.01.01	New Lift Solutions	-	(1,959,000.00)

22. PROVISIONES A LARGO PLAZO

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
2.02.03.	PROVISIONES	-	(17,249.11)
2.01.05.03.	CON EMPLEADOS	-	(17,249.11)
2.02.03.01.02	JUBILACION PATRONAL NIIF	-	(16,073.94)
2.02.03.01.04	DESAHUCIO NIIF	-	(1,175.17)

23. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>	
CAPITAL SUSCRITO	\$200.000,00
Friso Rindert Hodghiemstra	\$102.000,00
New Lift Solutions B.V.	\$98.000,00

24. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
3.03.03.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	1,182,266.14
3.03.03.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	1,182,266.14
3.03.03.01.01	UTILIDAD y PERDIDA DEL EJERCICIO	-	1,182,266.14

25. INGRESOS OPERACIONALES DE COMERCIO

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
4.01.	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	-	(505.35)
4.01.01.	VENTAS DE BIENES 12%	-	(505.35)
4.02.03.01.	INTERESES FINANCIEROS	-	(505.35)
4.02.03.01.01	INTERESES	-	(505.35)

26. INGRESOS NO OPERACIONALES

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
4.01.	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	-	(505.35)
4.01.01.	VENTAS DE BIENES 12%	-	(505.35)
4.02.03.01.	INTERESES FINANCIEROS	-	(505.35)
4.02.03.01.01	INTERESES	-	(505.35)

27. GASTOS DE VENTAS

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.03.	GASTOS DE VENTAS	-	587,384.92
5.03.01.	REMUNERACIONES	-	294,918.63
5.03.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MAT	-	194,700.00
5.03.01.01.01	Sueldos y Salarios	-	164,100.00
5.03.01.01.02	Horas Extras	-	30,600.00
5.03.01.03.	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	-	51,385.12
5.03.01.03.01	Aportes Patronal	-	23,656.05
5.03.01.03.02	Aportes Personal	-	18,204.45
5.03.01.03.03	Impuesto a la renta	-	9,524.62
5.03.01.05.	BENEFICIOS SOCIALES	-	27,148.99
5.03.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	-	16,224.96
5.03.01.05.02	Decimo Cuarto Sueldo	-	1,961.00
5.03.01.05.06	JUBILACION PATRONAL	-	8,270.26
5.03.01.05.07	DESAHUCIOS	-	692.77
5.03.01.07.	ALIMENTACIÓN	-	21,684.52
5.03.01.07.01	GASTOS DE CAFETERIA Y REFRIGERIOS	-	21,684.52
5.03.03.	SERVICIOS	-	2,111.84
5.03.03.01.	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	-	1,393.88
5.03.03.01.01	Honorarios Profesionales	-	267.86
5.03.03.01.02	Notarios y Registradores de la Propiedad	-	1,126.02
5.03.03.07.	SERVICIOS PUBLICOS	-	717.96
5.03.03.07.01	Agua	-	9.96
5.03.03.07.02	Energia	-	282.10
5.03.03.07.03	Telecomunicaciones	-	425.90
5.03.05.	ARRENDAMIENTOS	-	145,758.88
5.03.05.01.	ARRENDAMINETO BIENES MUEBLES	-	31,628.50
5.03.05.01.01	vehiculo	-	31,628.50
5.03.05.01.	ARRENDAMINETO BIENES INMUBLES	-	114,130.38
5.03.05.01.01	Arriendamientos Campamento y Bodegas	-	114,130.38
5.03.08.	MOVILIZACION	-	45,693.42
5.03.08.01.	MOVILIZACION LOCAL	-	45,693.42
5.03.08.01.01	Combustible y Lubricantes	-	648.73
5.03.08.01.02	Transporte	-	44,096.85
5.03.08.01.03	Movilizacion	-	894.15
5.03.08.01.04	Correo y Envios	-	53.69

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.03.09.	MANTENIMIENTO	-	2,377.16
5.03.09.01.	ADECUACIONES DEL LOCAL	-	2,377.16
5.03.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	-	221.00
5.03.09.01.02	Mantenimiento y Calibracion de Equipos	-	1,126.30
5.03.09.01.03	Mantenimiento Logístico	-	829.86
5.03.09.01.04	Mantenimiento Computadoras	-	200.00
5.03.11.	GESTION	-	39,430.58
5.03.11.01.	ATENCIONES SOCIALES	-	39,430.58
5.03.11.01.01	Gastos de Gestión Ventas	-	722.87
5.03.11.01.01	Uniformes, Seguridad Ind.	-	8,415.10
5.03.11.01.01	Seguro Médico	-	18,667.61
5.03.11.01.01	Seguro de Vida Empleados	-	11,625.00
5.03.13.	SUMINISTROS	-	19,956.19
5.03.13.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	-	19,876.84
5.03.13.01.01	Suministros y Materiales	-	704.37
5.03.13.01.01	Repuestos por mantenimiento de Computadoras	-	45.00
5.03.13.01.01	Materiales de Oficina	-	5,616.32
5.03.13.01.01	Materiales de Campo	-	13,511.15
5.03.13.03.	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-	79.35
5.03.13.03.01	Utiles de Limpieza y Aseo	-	79.35
5.03.14.	IMPUESTOS	-	75.45
5.03.14.01.	IMPUESTOS LOCALES	-	75.45
5.03.14.01.02	Impuestos, Contribuciones y Otros -	-	38.11
5.03.14.01.03	Iva gasto	-	37.34
5.03.19.	GASTOS DE VIAJE	-	30,386.77
5.03.19.01.	GASTOS DE VIAJE	-	30,386.77
5.03.19.01.01	Gastos de Viaje (Pasajes Aereos)	-	15,974.04
5.03.19.01.01	Gastos de Viajes (Hotel)	-	7,856.66
5.03.19.01.02	Movilizacion Gasto de Viaje	-	1,198.59
5.03.19.01.04	Alimentación de Gastos de Viaje	-	5,357.48
5.03.21.	OTROS GASTOS	-	6,676.00
5.03.21.01.	OTROS GASTOS	-	6,676.00
5.03.21.01.01	Camareria y Lavanderia	-	2,610.00
5.03.21.01.02	Capacitacion	-	445.00
5.03.21.01.03	Capacitacion QHSE	-	1,510.00
5.03.21.01.04	Gastos Médicos	-	2,111.00

28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.04.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-	527,156.42
5.04.01.	REMUNERACIONES	-	247,983.56
5.04.01.01.	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MAT	-	178,856.25
5.04.01.01.01	Sueldos y Salarios	-	178,856.25
5.04.01.03.	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	-	42,535.68
5.04.01.03.01	Aportes Patronal	-	21,778.93
5.04.01.03.02	Aporte Personal	-	16,652.30
5.04.01.03.03	Impuesto a la Renta	-	4,104.45

NOVOMETECUADOR S.A
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 43 de 20

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.04.01.05.	BENEFICIOS SOCIALES	-	26,591.63
5.04.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	-	14,789.72
5.04.01.05.02	Decimo Cuarto Sueldo	-	1,828.50
5.04.01.05.03	Vacaciones	-	83.33
5.04.01.05.04	Indemnizaciones y desahucio	-	482.40
5.04.01.05.07	JUBILACION PATRONAL	-	7,803.68
5.04.01.05.08	CAPACITACION AL PERSONAL (ADM)	-	1,604.00
5.04.03.	SERVICIOS	-	76,381.71
5.04.03.01.	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	-	37,952.17
5.04.03.01.01	Honorarios Profesionales	-	32,189.20
5.04.03.01.02	Honorarios Médicos	-	1,271.00
5.04.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	-	1,761.54
5.04.03.01.04	Traducciones	-	530.43
5.04.03.01.05	Asesorias y Auditorias	-	2,200.00
5.04.03.03.	SERVICIO DE SOCIEDADES	-	11,659.07
5.04.03.03.03	Gastos Legales	-	11,659.07
5.04.03.06.	SERVICIOS PUBLICOS	-	26,770.47
5.04.03.06.02	Energia	-	904.30
5.04.03.06.03	Telecomunicaciones	-	23,212.59
5.04.03.06.04	Consumo Internet	-	2,653.58
5.04.05.	ARRENDAMIENTOS	-	17,463.29
5.04.05.01.	ARRENDAMINETO INMUEBLES	-	17,463.29
5.04.05.01.01	Arriendos Oficinas	-	15,065.18
5.04.05.01.01	Alicouta del Edificio	-	2,398.11
5.04.07.	MOVILIZACION	-	4,406.30
5.04.07.01.	MOVILIZACION LOCAL	-	4,406.30
5.04.07.01.01	Combustible y Lubricantes	-	178.57
5.04.07.01.02	Transporte	-	810.00
0	Movilización	-	2,568.26
0	Envios	-	724.47
0	Peajes,parqueaderos	-	125.00
5.04.08.	PUBLICIDAD	-	7,472.63
5.04.08.01.	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	7,472.63
5.04.08.01.01	AVISOS PUBLICACIONES PENZA	-	7,472.63
5.04.09.	MANTENIMIENTO	-	22,669.62
5.04.09.01.	ADECUACIONES DEL LOCAL	-	1,285.19
5.04.09.01.01	MATERIAL MANTENIMIENTO OFICINA	-	1,285.19
5.04.09.03.	MANTENIMIENTO	-	4,296.43
5.04.09.03.01	MANENIMINETO EQUIPO COMPUT (ADM)	-	4,296.43
5.04.09.05.	Licencias y Programas	-	17,088.00
5.04.09.05.01	Licencias y Programas	-	17,088.00
5.04.11.	GESTION	-	63,099.13
5.04.11.01.	ATENCIONES SOCIALES	-	63,099.13
5.04.11.01.01	Gastos de Representación	-	19,407.21
5.04.11.01.02	Uniformes, Seguridad Ind.	-	89.20
5.04.11.01.03	Seguro Médico	-	18,071.64
5.04.11.01.04	Seguro de Vida Empleados	-	14,831.08
5.04.11.01.05	Gastos Manejo Ambiental	-	10,700.00

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.04.13.	SUMINISTROS	-	25,731.65
5.04.13.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES	-	21,627.94
5.04.13.01.01	Suministros y Materiales	-	21,627.94
5.04.13.02	SUMINISTROS DE CAFETERIA	-	2,666.39
5.04.13.02.01	Cafeteria	-	2,666.39
5.04.13.03.	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	-	1,437.32
5.04.13.03.01	Utiles de Limpieza y Aseo	-	1,437.32
5.04.15.	IMPUESTOS	-	15,033.24
5.04.15.01.	IMPUESTOS LOCALES	-	15,033.24
5.04.15.01.01	Impuestos, Contribuciones y Otros	-	2,026.09
5.04.15.01.02	Contribuciones y Afiliaciones	-	10,129.88
5.04.15.01.03	IVA Gasto	-	2,720.65
5.04.15.01.04	IMPUESTOS ASUMIDOS	-	156.62
5.04.17.	DEPRECIACIONES	-	39,550.81
5.04.17.01.	NO ACELERADA	-	4,911.58
5.04.17.01.03	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS	-	4,911.58
5.04.21.01.	GASTOS DE VIAJE	-	34,639.23
5.04.21.01.01	Gastos de Viajes (Pasajes Aéreos)	-	18,150.15
5.04.21.01.02	Gastos de Viajes,(Hotel)	-	3,823.35
5.04.21.01.03	Movilizacion de gastos de viaje	-	5,217.27
5.04.21.01.04	Alimentacion por gastos de viaje	-	7,448.46
5.04.23.	OTROS GASTOS	-	7,364.48
5.04.23.01.	OTROS GASTOS	-	7,364.48
5.04.23.01.09	GND Otros Gastos	-	7,364.48

29. GASTOS FINANCIEROS

CÓDIGO	CUENTA	AL 31 De Diciembre 2012	AL 31 De Diciembre 2013
5.05.01.	GASTOS FINANCIEROS	-	68,635.26
5.05.01.01.	INTERESES	-	67,106.86
5.05.01.01.01	Intereses Bancarios	-	67,106.86
5.05.01.03.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	1,528.40
5.05.01.03.01	GASTO BANCARIO	-	1,528.40

13. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.