

NOVUM Asesores y Consultores Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1.-INFORMACION GENERAL.

NOVUM ASESORES Y CONSULTORES EN UNA EMPRESA QUE SE CONSTITUYO COMO CIA LTDA EL DIA 14 DE FEBRERO DEL 2013 CONFORMADA POR UN GRUPO DE PERSONAS QUE CREE EN LA NECESIDAD DE APORTAR AL DESARROLLO SUSTENTABLE DEL PAIS, LA REGION Y EL PLANETA CON EQUIDAD Y JUSTICIA SOCIOECONOMICA, A CORDE CON EL PRINCIPIO Y DECLARACION UNIVERSAL DE LAS NACIONES UNIDAS (ONU). : "BIEN COMUN DE LA TIERRA Y DE LA HUMANIDAD". SU DOMICILIO PRINCIPAL ES

NOTA 2.-OBJETIVO PRINCIPAL.

LA EMPRESA SE DEDICARA A LOS SERVICIOS DE ASESORIA SOCIO AMBIENTAL EN EL ECUADOR Y LA REGION ANDINA LAS AREAS PRINCIPALES DE ASESORAMIENTO SERÁN:

- ✓ INVESTIGACION.
- ✓ GESTION DE CONSERVACION
- ✓ DESARROLLO SUSTENTABLE

LOS OBJETIVOS SE HARAN A TRAVES DEL USO DE HERRAMIENTAS Y METODOLOGIAS ACTUALES Y EFICIENTES, EN AREAS DE INNOVACION Y FORTALECIMIENTO INTITUCIONAL.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES.

A CONTINUACION SE DETALLA LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3.1. BASES DE PREPARACION

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE NOVUM ASESORES Y CONSULTORES CIA. LTDA. CORRESPONDEN AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF) E INTERPRETACIONES EMITIDAS POR EL COMITÉ DE INTERPRETACIONES.

NOVUM Asesores y Consultores Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En resumen de la cuenta se detalla lo siguiente:

	DICIEMBRE 31 2013
BANCOS	\$3.002,28

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE NO RELACIONADOS

	DICIEMBRE 31 2013
ANTICIPOS	\$19.449,22
PRESTAMOS	<u>\$ 90,00</u>
TOTAL	\$19.539,22

La cuenta anticipos corresponde a valores entregados a los consultores por adelanto, para los proyectos a ejecutarse en el primer trimestre del 2014, lo que se liquidaran con la emisión de facturas por servicios de consultorías.

El valor de préstamos por \$90 es un préstamo realizada a un socio.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DICIEMBRE 31
	2013
IVA EN COMPRAS (CREDITO TRIBUTARIO)	\$ 3.197,79
RETENCION IMPUESTO RENTA	<u>\$ 1.233,20</u>
TOTAL	\$ 4.430,99

Las otra cuentas por cobrar se detalla en IVA en compras y retención por el impuesto a la renta en el año 2013, el valor de IVA es por el crédito tributario registrado en los meses de septiembre a diciembre, y el anticipo por la retención al impuesto a la renta valor que s deducirá en abril 2013 en la declaración del impuesto a la renta.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	DICIEMBRE 31
	2013
SOCIOS ACCIONISTAS	\$ 1.186,74
ANTICIPO CLIENTES	<u>\$ 9.600,00</u>
TOTAL	\$ 10.786,74

Se detalla en cuentas por pagar socios accionistas valores por préstamo para los gastos para la ejecución de proyectos.

El valor por \$9,600 es un anticipo por el contrato firmado para la ejecución del proyecto este contrato se liquidará en el año 2014.

8. OTRAS CUENTA POR PAGAR

	DICIEMBRE 31
	2013
IVA POR PAGAR	\$ 3.884,73

RETENCIONES IVA POR PAGAR	\$ 2.709,93
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	\$ <u>2.249,04</u>
TOTAL	\$ 8.843,70

Valores por pagar por retenciones de IVA y retenciones en la fuente retenidos a los proveedores que se cancela en las declaraciones de impuestos en el mes de enero y febrero del 2014

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

DICIEMBRE 31

2013

APORTES POR PAGAR	\$ 292,40
SUELDOS POR PAGAR	\$ 1.445,62
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ <u>353,50</u>
TOTAL	\$ 2.091,52

Valores por pagar por aportes al seguro social por los aportes del mes de diciembre, sueldos por pagar a empleados que se pagan en el año 2014 y beneficios sociales correspondiente al personal de compañía.

10. CAPITAL

Nombre		ACCIONES
Diego Bastidas Andrade	SOCIO ACCIONISTA	136
Marlon Núñez Castro	SOCIO ACCIONISTA	132
Jhoanna Calderón	SOCIO ACCIONISTA	132

Valor total en capital de \$400 desglosado como se detalla en el cuadro.

11. UTILIDAD

Valor de la utilidad generada en el año 2013 es de \$4.850,53 de la cual se va a repartir la utilidad al personal que ha trabajado en el año.

12. INGRESOS

El total de los ingresos por ejecución de proyectos para el ejercicio económico por el año 2013 asciende a la cantidad de \$61.677,18 valor que se desglosa de la siguiente manera.

- ✓ Ingresos operacionales \$61.659,49
- ✓ Ingresos no operacionales \$17,69 valor por intereses en el banco.

13. GASTOS

En el ejercicio económico por el año 2013 los gastos ascienden a un valor de \$56.826,65 los cuales se desglosan en lo siguiente:

- ✓ Gastos Administrativos \$30.707,74
- ✓ Gastos Operativos \$25.840,43


Diego Bastidas
Gerente General