

**31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1

**NOTA N° 1**  
**INFORMACIÓN GENERAL.**

NOVUM ASESORES Y CONSULTORES es una empresa que se constituyó como Cía. Ltda. el día 14 de febrero del 2014 conformada por un grupo de personas que cree en la necesidad de aportar al desarrollo sustentable del país, la región y el planeta con equidad y justicia socioeconómica, acorde con el principio y declaración universal de las naciones unidas (ONU). "Bien común de la tierra y de la humanidad".

**NOTA N° 2**  
**OBJETIVO PRINCIPAL.**

La empresa se dedicará a los servicios de asesoría socio ambiental en el Ecuador y la Región Andina las áreas principales de asesoramiento serán:

- ✓ INVESTIGACIÓN.
- ✓ GESTIÓN DE CONSERVACIÓN
- ✓ DESARROLLO SUSTENTABLE

Los objetivos se harán a través del uso de herramientas y metodologías actuales y eficientes, en áreas de innovación y fortalecimiento institucional.

**NOTA N° 3.**  
**POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación se detalla las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros:

### NOTA N° 3.1

#### BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de NOVUM ASESORES Y CONSULTORES CIA. LTDA. Corresponden al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2014 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones.

### NOTA N° 4

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVOS CORRIENTES

La composición de los activos con que presenta NOVUM ASESORES Y CONSULTORES CIA. LTDA. se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	DICIEMBRE 31 2014
1.1.2.01. Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 24.278,22

FAC 12/17/2014 #/73 MUNICIPIO QUITO 21.431,78 cobrada en enero 2015

FAC GEOPLADES 2.846,44

La Cuenta 1.1.2.01. Cuentas por Cobrar Clientes refleja contablemente los valores que se recaudarán en el año fiscal 2015.

### NOTA N° 5

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y SOCIOS

	DICIEMBRE 31 2014
1.1.2.02.00001 Anticipos Proyectos	\$ 20.166,66
1.1.2.02.00003 Anticipos Sueldos	\$ 200,00
1.1.2.02.00004 Préstamos	\$ 500,00
<b>Total</b>	<b>\$ 20.866,66</b>

La Cuenta 1.1.2.02.00001 Anticipos Proyectos, su saldo corresponde a valores entregados a sus consultores por adelanto; para ejecutar en el primer trimestre del 2014 los que se liquidaran con la emisión de facturas por servicios de sus consultorías.

La Cuenta 1.1.2.02.00003 Anticipo de Sueldos, fueron extendidos a varios colaboradores de compañía los cuales serán recaudados vía rol pagos mensualmente.

La Cuenta 1.1.2.02.00004 Préstamos presenta un saldo de \$500 dólares valores que fueron entregados a un socio de la compañía los que serán recaudados mensualmente.

## NOTA N° 6

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DICIEMBRE 31 2014
1.3.1.01.00001 IVA En Compras (mes)	\$ 3.677,20
1.3.1.01.00002 IVA Retenido en Ventas (mes)	\$ 2.182,93
1.3.1.01.00003 Retención en la Fuente por Ventas	\$ 2.844,26
1.3.1.01.00004 Crédito Tributarios	\$ -461,81
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.516,85</b>

La Cuenta 1.3.1.01.00001 IVA En Compras (mes), el saldo que se detalla corresponde a los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre que serán cruzados en el año fiscal 2015, con el IVA que fue retenido en las Ventas que incurrió la empresa.

La Cuenta 1.3.1.01.00002 IVA Retenido en Ventas (mes), su saldo que se detalla corresponde a un saldo del mes de Diciembre 2014, saldo que será cruzado en el año fiscal 2015, con el IVA retenido en compras.

La Cuenta 1.3.1.01.00003 Retención en la Fuente por Ventas, presenta este saldo por las retenciones realizadas en los meses de Enero a Diciembre.

La Cuenta 1.3.1.01.00004 Crédito Tributario, presenta un saldo que se mantiene desde el año fiscal 2013 el mismo que será cruzado al inicio del año fiscal 2015.

## NOTA Nº 7

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	DICIEMBRE 31 2014
2.1.1.01.00001 Proveedores	\$ -542,93
2.1.1.01.00002 Socios Accionistas	\$ 5.629,57
2.1.1.01.00004 Jhoanna Calderón	\$ 8.798,87
2.1.1.01.00005 Diego Bastidas (Banco Pacífico)	\$ 406,85
2.1.1.01.00006 Jhoanna Calderón (Banco Pichincha)	\$ 317,73
2.1.1.01.00007 Obligaciones Bancarios	\$ 3.211,22
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.7821,31</b>

La Cuenta 2.1.1.01.00001 Proveedores, presenta su saldo negativo el mismo será regularizado en el año fiscal 2015

Las Cuentas 2.1.1.01.00002 Socios Accionistas, 2.1.1.01.00004 Jhoanna Calderón, 2.1.1.01.00005 Diego Bastidas (Banco Pacífico), 2.1.1.01.00006 Jhoanna Calderón (Banco Pichincha), presentan saldos en vista que fueron préstamos extendidos para la ejecución y desarrollo de varios proyectos.

La Cuenta 2.1.1.01.00007 Obligaciones Bancarios, presenta un saldo que será cancelado en el transcurso del año fiscal 2015, de acuerdo a los ingresos que generará la empresa.

## NOTA Nº 8

### OTRAS CUENTA POR PAGAR

	DICIEMBRE 31 2014
2.1.1.02.00001 Aportes por Pagar	\$ 211,87
2.1.1.02.00002 Sueldos por Pagar	\$ 5.282,88
2.1.1.02.00003 Beneficios Sociales por Pagar	\$ 1.040,12
2.1.1.02.00004 Participación Trabajadores Eje	\$ 242,52
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.777,39</b>

El saldo de la cuenta 2.1.1.02.00001 Aportes por Pagar, que corresponde al mes de diciembre, 2.1.1.02.00002 Sueldos por Pagar, 2.1.1.02.00003 Beneficios Sociales por Pagar y 2.1.1.02.00004 Participación Trabajadores Eje, serán cancelados al inicio del año fiscal 2015.

**NOTA Nº 9.****OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

	DICIEMBRE 31 2014
2.1.1.03.00005 Iva por pagar	\$ 4.972,58
2.1.1.03.01001 1% Retención en la Fuente	\$ 23,33
2.1.1.03.01002 2% Retención en la Fuente	\$ 66,19
2.1.1.03.01004 10% Retención en la Fuente	\$ 1.097,51
2.1.1.03.01005 1/1000% Retención en la Fuente	\$ 0,06
2.1.1.03.02001 30% Retención Iva	\$ 14,29
2.1.1.03.02002 70% Retención Iva	\$ 134,72
2.1.1.03.02003 100% Retención Iva	\$ 4.469,30
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.777,98</b>

Las cuentas 2.1.1.03.00005 Iva por pagar, 2.1.1.03.01001 1% Retención en la Fuente, 2.1.1.03.01002 2% Retención en la Fuente, 2.1.1.03.01004 10% Retención en la Fuente, 2.1.1.03.01005 1/1000% Retención en la Fuente, 2.1.1.03.02001 30% Retención Iva, 2.1.1.03.02002 70% Retención Iva, 2.1.1.03.02003 100% Retención Iva, los saldos que presentan estas cuentas corresponden al mes de octubre noviembre y diciembre los mismos serán liquidadas al inicio del año fiscal 2015.

**NOTA Nº 10.****CAPITAL**

Nombre	Detalle	Acciones
Diego Bastidas Andrade	Socio Accionista	133,33
Marlon Nuñez Castro	Socio Accionista	133,33
Jhoanna Calderón	Socio Accionista	133,33

La Cuenta 3.1.1.01.00001 Capital Social, presenta el saldo que se los desglosó, como lo detalla el cuadro mencionado.

**NOTA N° 11.**  
**UTILIDAD**

Valor de la utilidad generada en el año 2014 es de \$14.721,02 de la cual se va a repartir la utilidad al personal que prestó sus servicios en la empresa durante el año fiscal 2014

**NOTA N° 12.**  
**INGRESOS**

El total de los ingresos por ejecución de proyectos para el ejercicio económico por el año 2014 asciende a la cantidad de \$ 142.233,19 valor que se desglosa de la siguiente manera.

✓ Ingresos operacionales	\$ 142.211,95
✓ Ingresos no operacionales	\$ 21,24 valor por intereses en el banco.

**NOTA N° 13.**  
**EGRESOS**

En el ejercicio económico por el año 2014 los gastos ascienden a un valor de \$ 127.512, 17 los cuales se desglosan en lo siguiente:

✓ Gastos Administrativos	\$ 53.479,96
✓ Gastos Operativos	\$ 74.032,21

\_\_\_\_\_  
Diego Bastidas  
Gerente General

\_\_\_\_\_

Soledad Vaca  
Contadora