



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

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2013, 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 la Organización de las Naciones Unidas (ONU): "Bien común de la tierra y de la humanidad".

**NOTA N° 2**

**OBJETIVO PRINCIPAL.**

La Empresa se dedica a los servicios de asesoría y consultoría socio ambiental en el Ecuador y la Región Andina. Las áreas principales de asesoramiento serán:

- ✓ INVESTIGACIÓN
- ✓ GESTIÓN DE CONSERVACIÓN
- ✓ GENERACIÓN Y FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES
- ✓ DESARROLLO SUSTENTABLE

Los objetivos y las metas se logran a través de herramientas y metodologías actuales y eficientes en áreas de innovación y fortalecimiento institucional.

**NOTA N° 3.**

**POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación se detallan 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 2015 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:

<b>BANCOS</b>	<b>DICIEMBRE 31 2015</b>
1.1.1.02 Banco Solidario	\$367.57

### **NOTA N° 5**

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

	<b>DICIEMBRE 31 2015</b>
1.1.2.02.00001 Anticipos Proyectos	\$ 3.604,97
1.1.2.02.00002 Anticipos Honorarios	\$ 3.333,33
1.1.2.02.00005 Servicios Ocasionales	\$ 3.780,00
<b>Total</b>	<b>\$ 10.717,97</b>

Cuenta 1.1.2.02.00001 Anticipos Proyectos: Su saldo corresponde a valores entregados a sus consultores por adelantado para ejecutar los proyectos en marcha. Los valores serán devueltos a NOVUM porque estos proyectos ya se cerraron y no se ejecutaron en el plazo y con los fondos correspondientes a cada proyecto.

Cuenta 1.1.2.02.00002 Anticipos Honorarios: Fueron extendidos a colaboradores de la compañía, los cuales serán facturados en el año 2016.

Cuenta 1.1.2.02.00005 Servicios Ocasionales: Se liquidarán en el año 2016 y se registrará la factura por los servicios recibidos.

## NOTA N° 6

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DICIEMBRE 31 2015
1.3.1.01.00001 IVA En Compras (mes)	\$ 1.542,66
1.3.1.01.00002 IVA Retenido en Ventas (mes)	\$ 2.314,87
1.3.1.01.00003 Retención en la Fuente por Ventas	\$ 941,12
1.3.1.01.00004 Crédito Tributarios	\$ 790,49
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.589,14</b>

Cuenta 1.3.1.01.00001 IVA En Compras (mes): El saldo que se detalla corresponde al crédito tributario por las compras del saldo de los meses por pagar en el año 2016.

Cuenta 1.3.1.01.00002 IVA Retenido en Ventas (mes): Saldo que se detalla corresponde a un saldo del mes de Diciembre 2015, saldo que será cruzado en el año fiscal 2016, con el IVA retenido en compras.

Cuenta 1.3.1.01.00003 Retención en la Fuente por Ventas: Se presenta este saldo por las retenciones realizadas en la fuente que le fueron realizadas a la empresa en el año fiscal 2015.

Cuenta 1.3.1.01.00004 Crédito Tributario: Presenta un saldo del 2015 el mismo que será cruzado en el pago de impuestos del año fiscal 2016.

## NOTA N° 7

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	DICIEMBRE 31 2015
2.1.1.01.00009 Anticipo Clientes	\$ 4.118,30
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.118,30</b>

Cuenta 2.1.1.01.00009 Anticipo Clientes: Corresponde a los valores entregados por varios clientes de acuerdo a los contratos firmados por elaboración de fichas ambientales. Estos anticipos se facturarán en el año 2016.

**NOTA N° 8****OTRAS CUENTA POR PAGAR**

	DICIEMBRE 31 2015
2.1.1.02.00001 Aportes por Pagar	\$ 439,50
2.1.1.02.00003 Beneficios Sociales por pagar	\$ 1.224,90
2.1.1.02.00004 Préstamo Quirografario	\$ 62,04
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.726,44</b>

El saldo de la cuenta 2.1.1.02.00001 Aportes por Pagar corresponde a los aportes personal y patronal correspondientes al mes de diciembre que serán cancelados en enero 2016.

Las cuentas 2.1.1.02.00003 Beneficios Sociales por Pagar y 2.1.1.02.00004 Préstamo Quirografario, serán cancelados al inicio del año fiscal 2016.

**NOTA N° 9.****OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES**

	DICIEMBRE 31 2015
2.1.1.03.00005 Iva por pagar	\$ 1.206,84
2.1.1.03.01001 1% Retención en la Fuente	\$ 31,01
2.1.1.03.01002 2% Retención en la Fuente	\$ 83,78
2.1.1.03.01004 10% Retención en la Fuente	\$ -1.182,46
2.1.1.03.01005 1/1000% Retención en la Fuente	\$ 0,06
2.1.1.03.02001 30% Retención Iva	\$ 14,03
2.1.1.03.02002 70% Retención Iva	\$ 161,61
2.1.1.03.02003 100% Retención Iva	\$ 1.673,35
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.988,22</b>

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 a los últimos meses del año 2015, los mismos serán liquidados el primer trimestre del año fiscal 2016.

**NOTA N° 10.****CAPITAL**

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

Cuenta 3.1.1.01.00001 Capital Social: Presenta el saldo desglosado como lo detalla el cuadro anterior.

**NOTA N° 11.****PERDIDA**

Valor de la pérdida generada en el año 2015 es de \$5.244,77.

**NOTA N° 12.****INGRESOS**

El total de los ingresos por ejecución de proyectos para el ejercicio económico del año 2015 asciende a la cantidad de \$46.830,59, valor que se desglosa de la siguiente manera.

- ✓ Ingresos operacionales \$ 46.818,56
- ✓ Ingresos no operacionales \$ 12,06

**NOTA N° 13.****EGRESOS**

En el ejercicio económico por el año 2015 los gastos ascienden a un valor de \$53457,66, los cuales se desglosan en lo siguiente:

- ✓ Gastos operacionales \$ 51.922,90
- ✓ Gastos no operacionales(financieros) \$ 152,46
- ✓ Gastos no deducibles \$ 1.382,30

Diego Bastidas  
Gerente General

Soledad Vaca  
Contadora