

NOVUM Asesores y Consultores Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1

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 LOS ARUPOS OE4-36 Y LOS LAURELES.

NOTA 2.-OBJETIVO PRINCIPAL.

LA EMPRESA SE DEDICAR 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 2016 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 2016

2

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En resumen de la cuenta se detalla lo siguiente:

	DICIEMBRE 31 2016
CAJA CHICA	\$99,93

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

	DICIEMBRE 31 2016
CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.068,08
ANTICIPOS VARIOS	<u>\$ 32.195,96</u>
TOTAL	\$33.264,04

La cuenta anticipos corresponde a valores entregados a los consultores por adelanto, para los proyectos a ejecutarse en el primer trimestre del 2017, los que se liquidarán con la emisión de facturas por servicios de consultorías hasta el primer semestre del año 2017.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DICIEMBRE 31
	2016
IVA EN COMPRAS	\$ 4.461,14
IVA RETENIDO EN VENTAS	\$ 2.314,87
RETENCIONES EN LA FUENTE POR VENTA	\$ 1.695,10
CREDITO TRIBUTARIO	\$ <u>1.412,85</u>
TOTAL	\$ 9.883,16

Las otra cuentas por cobrar se detalla en IVA en compras y retención por el impuesto a la renta en el año 2015, el valor de IVA es por el crédito tributario del año 2016, y el anticipo por la retención al impuesto a la renta valor que se deducirá en años cuando tenga la compañía utilidad en la declaración del impuesto a la renta.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	DICIEMBRE 31
	2016
SOCIOS ACCIONISTAS	\$ 4.561,02
ANTICIPO CLIENTES	\$ 3.777,40
CONVENIO POR LIQUIDAR	\$ 16.765,00
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 1.199,96
OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ <u>7.752,32</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 \$16.765 es un anticipo por el contrato firmado para la ejecución del proyecto HABAS CORRAL este contrato se liquidará en el año 2017 y corresponde a un concurso ganado a través de Fondos Concursables/Secretaría de Ambiente/Fondo Ambiental.

Se tiene un valor en obligaciones con el banco ya que se emitieron varios cheques para los gastos del Proyecto Habas Corral lo cual permanece como por pagar para el año 2017 y algunos por entregar.

8. OTRAS CUENTA POR PAGAR

	DICIEMBRE 31
	2016
SUELDOS POR PAGAR	\$ 169,50
APORTES IESS POR PAGAR	\$ 448,89
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	<u>\$ 1.520,93</u>
TOTAL	\$ 2.139,32

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 2017 y beneficios sociales correspondiente al personal de compañía.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

	DICIEMBRE 31
	2016
IVA POR PAGAR	\$ 3.884,73
RETENCIONES IVA POR PAGAR	\$ 2.709,93

RETENCIONES FUENTE POR PAGAR

\$ 2.249,04

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 2017.

5

10. CAPITAL

Nombre		ACCIONES
Diego Bastidas Andrade	SOCIO ACCIONISTA	133,33
Marlon Núñez Castro	SOCIO ACCIONISTA	133,33
Jhoanna Calderón	SOCIO ACCIONISTA	133,33

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

11. RESULTADO DEL EJERCICIO

Valor de pérdida generada en el año 2016 es de \$5.949,07 de la cual se tiene un valor de pagos por multas e intereses valor de \$2.639,67 valor que se va a considerar como gasto no deducible por lo tanto la pérdida tributaria es de \$3.309,40.

12. INGRESOS

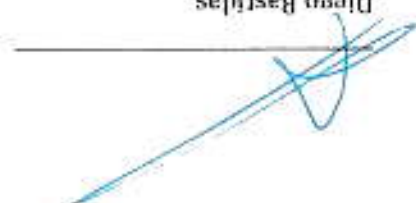
El total de los ingresos por ejecución de proyectos para el ejercicio económico por el año 2016 asciende a la cantidad de \$64.116,44 valor que se desglosa de la siguiente manera.

- ✓ Ingresos operacionales \$64.088,64 de los cuales corresponde a ingresos por:
Proyecto TNC ICAA 37.143,64
Proyecto HABAS CORRAL 26.345,00
Fichas Técnicas 600
- ✓ Ingresos no operacionales \$27,80 valor por intereses en el banco.

13. GASTOS

En el ejercicio económico por el año 2016 los gastos ascienden a un valor de \$70,065,51 los cuales se desglosan en lo siguiente:

✓ Gastos Administrativos	\$ 5.599,61
✓ Gastos Operativos	\$61.567,87
✓ Gastos Financieros	\$ 258,36
✓ Gastos No deducibles	\$ 2.639,07


Diego Bastidas
Gerente General


Soledad Vaca
Contadora