

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVO DE LA CIA LTDA

Novohabit Ingeniería y Desarrollo Cia. Ltda. es una entidad de derecho privado cuyo objetivo principal es la Construcción de viviendas, infraestructuras de servicio comunitario, infraestructura productiva, sanitaria, vial, sistemas de agua potable, agua para riego, purificación de aguas purificación de aguas, tratamiento de desechos sólidos, dotación de energías convencionales y alternativas.

La entidad está domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, realiza sus actividades desde su oficina matriz.

La entidad fue creada el 27 de Junio del 2013, mediante acta de constitución, con número de expediente 171877 fue asignado por la Superintendencia de Compañías.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables dispuestas por la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y demás leyes que rigen en el Ecuador, en lo no previsto por las normas indicadas, se aplica la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES.

Cuentas por Cobrar y Otros Activos.- Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales 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.

Propiedades y Equipos.- Están reconocidos al costo de adquisición, los bienes inmuebles son ajustados a precios de mercado cada cinco años de manera obligatoria y en forma total.

Obligaciones Patronales.- Provisiones de Ley acorde a la legislación ecuatoriana vigente, incluye aplicación de NIFF para Pymes.

Obligaciones Tributarias.- En concordancia con las normas tributarias vigentes en Ecuador.

Intereses Causados.- Están registrados de acuerdo con el método del devengado.

NOVOHABIT INGENIERIA Y DESARROLLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Participación a Empleados.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la empresa distribuye entre sus empleados y funcionarios el 15% de las utilidades antes de impuestos. En el año terminado 2014, se obtuvo utilidad.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual disminuye en 10 puntos porcentuales cuando la utilidad es total o parcialmente capitalizada dentro del año siguiente. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, establece la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el Impuesto a la Renta. Para el ejercicio fiscal 2014 la tarifa del impuesto a la renta es del 22%.

1-FONDOS DISPONIBLES

Caja, Bancos y Otras Instituciones Financieras.- Corresponden principalmente a recursos mantenidos en la cuenta corriente y de ahorros de Bancodesarrollo de los Pueblos S.A.

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2014	31-12-2013
FONDOS DISPONIBLES	19.873,77	6,600,08

Banco Desarrollo de los Pueblos 1100300112-7	269,21
Banco Desarrollo de los Pueblos 1100017203-5	19.304,56
Fondos Rotativos	300,00

2- ACTIVOS DE INVERSION

La administración consideró la adquisición de terreno de aproximadamente siete mil trescientos setenta y dos metros cuadrados ubicado en la parroquia San Antonio de Pichincha para planes de vivienda popular

3- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Los contratos obtenidos arrojan saldos pendientes de cobro :

Fondo Ecuatoriano Populorum Progressio	12.725,12
--	-----------

4- PROVISION INCOBRABLES

En el ejercicio de calificación de cuentas por cobrar se provisionó para proteger alguna eventualidad.

5- ANTICIPOS A PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES

NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2014	31-12-2013
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.634,18	2.200,00

Los valores entregados a proveedores de bienes o servicios contratados en el desarrollo del proyecto, respaldados con contratos según el detalle a continuación:

Casa Distribuidora Aliatis S.A	115,19
HOLCIM ECUADOR S.A.	2.518,99

6- CREDITO TRIBUTARIO

El resultado del año no permitió retribuir este rubro de pago de impuesto anticipado, como IVA pagado pendiente de compensar, por lo que se espera utilizar en el siguiente periodo fiscal.

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2014	31-12-2013
CREDITO TRIBUTARIO IVA Y RET FTE	13.709,36	1.096,35

7- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2014, el movimiento de las propiedades y equipos, se presenta como sigue:

NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2014	31-12-2013
Muebles y Enseres	1.741,07	
Equipo de Computación	3.108,61	
Vehículos	25.993,21	
(-) Depreciación Acumulada	(887,50)	
Propiedad Planta y Equipo Neto	29.955,39	

8- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2014 están constituidas como sigue:

NOVOHABIT INGENIERIA Y DESARROLLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Con la administración tributaria.- Corresponden a contribuciones, impuestos fiscales como Impuesto al Valor Agregado, Retención en la Fuente del mes de Diciembre.

Con el IESS.- Corresponden a aportes del mes de Diciembre.

NOMBRE CUENTA CONTABLE	
Retenciones en la Fuente	1.665,51
Aporte IESS	3.533,25

Obligaciones Patronales.- Incluyen básicamente obligaciones Sociales como :

NOMBRE CONTABLE	
Décimo Tercer Sueldo	1.421,16
Décimo Cuarto Sueldo	2.920,73

9- CUENTAS POR PAGAR.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

10- PROVISIONES LARGO PLAZO.-

Corresponde a las provisiones iniciales de para Desahucio y Jubilación Patronal, sin embargo de lo indicado en NIIF para Pymes, la administración considera provisionar indistinto de la deducibilidad del gasto.

11- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito de Novohabit Ingeniería y Desarrollo Cia. Ltda., el mismo que se encuentra suscrito en el 100% de su valor y dividido en 30.000 participaciones iguales, indivisibles y nominativas, con un valor nominal de 1 dólar cada una.

NOVOHABIT INGENIERIA Y DESARROLLO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	AÑO	AÑO
NOMBRE CUENTA CONTABLE	31-12-2014	31-12-2013
CAPITAL SOCIAL	30.000	15.000

12- RESULTADO DE LAS OPERACIONES:

En el periodo 2014, la empresa realiza servicios de Fiscalización y se encuentra desarrollando contoros de obra civil.

El ingreso ganado entre el proyecto y los servicios fue de 615.835,59

Los Costos y Gastos Administrativos incurridos suman 606.792,31

13- HECHOS IMPORTANTES.- La necesidad de contratar un oficial de cumplimiento debido a la normativa que obliga, resultado de acontecimientos ocurridos a nivel nacional sobre defraudación por entidades de la construcción e inmobiliarias.

14- EVENTOS POSTERIORES.- Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril 13 del 2015 (fecha de presentación de la información), no han existido eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

Atentamente,



Leda Sandra González

CONTADORA

NOVOHABIT CIA. LTDA