

NOVOUNIVERSAL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOVOUNIVERSAL S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 04 de Diciembre de 2009, inscrita en el registro mercantil y aprobado mediante resolución N° S.C.IJ.DJC.Q.09.005192 del 03 de Marzo de 2010.

Su objeto social es la Prestación de Servicios y Asesoría en mercadeo en todas las redes.

Los accionistas de la compañía son como se muestran a continuación:

Accionistas	Valor Nominal	Porcentaje
Dobronski Jacome Juan Esteban	799	99.88%
Galarza Verdesoto Sara Estefanía	1	0.12%
Total	800	100%

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en miles de dólares de Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación - Los estados financieros de Novouniversal S.A., comprenden los estados de situación, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF).

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento-

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil</u>
	<u>(en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Planta y equipo	10

Propiedades de inversión - Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Beneficios definidos - Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US\$ dólares)	
Caja Chica	50.00	50.00
Banco Pichincha	<u>767.53</u>	<u>1940.97</u>
Total	<u>817.53</u>	<u>1,990.97</u>

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los impuestos al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se presenta a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US\$ dólares)	
Crédito Tributario IVA	<u>6,438.09</u>	
Retenciones en fuente por ventas	172.39	100.88
Anticipo impuesto a la renta	<u>39.48</u>	<u>94.21</u>
Total crédito en impuestos	<u>211.87</u>	<u>194.21</u>
Retenciones de impuesto a la renta	220.00	298.75
Retenciones de impuesto al valor agregado	-	-
Impuesto al valor agregado por pagar	-	-
Impuesto a la renta	<u>140.35</u>	<u>22.73</u>
Total impuestos por pagar	<u>360.35</u>	<u>321.48</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Edificios	-	-
Vehículos	47,543.75	21,875.00
Depreciación acumulada	(0.00)	(0.00)
Total	<u>47,543.75</u>	<u>21,875.00</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)
Saldos netos al comienzo del año	21,875.00
Adquisiciones	25,668.75
Ventas	-
Depreciación	(0.00)
Saldos netos al fin del año	<u>47,543.75</u>

7. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Un resumen de propiedades de inversión, es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
Terrenos	54,135.00	-
Edificios	117,457.89	-
Depreciación acumulada	(0.00)	(0.00)
Total	<u>171,592.89</u>	<u>0.00</u>

8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se presentan a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US\$ dólares)	
Proveedores	900.00	4400.00
Con el IESS	-	-
Obligaciones con empleados	-	-
Anticipo clientes	-	-
Participación a trabajadores	-	-
Total	<u>900.00</u>	<u>4,400.00</u>

9. OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las obligaciones por pagar a largo plazo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son como se muestra a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en US\$ dólares)	
Préstamo de accionistas o socios	225,305.39	21,593.35
Total	<u>225,305.39</u>	<u>21,593.35</u>

10. PATRIMONIO

Capital Social.- Los saldos a 31 de diciembre de 2015 y 2014, El capital social autorizado consiste 800 acciones de 1 dólar a razón de US\$800, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos, fueron completamente desembolsados.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las haber; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Dividendos.- A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran sujetos a retención para efectos del impuesto a la renta.

11. INGRESOS OPERACIONALES

Un detalle de los ingresos operacionales por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	<u>2015</u> (en US\$ dólares)	<u>2014</u>
Venta servicios	0.00	5,043.60
Otros ingresos	4,438.39	0.00
Total ingresos operacionales	<u>4,438.39</u>	<u>5,043.60</u>

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2015</u> (en miles de U.S. dólares)
Costos de Producción	977.17
Gastos administrativos	3,895.58
Gastos Financieros	4.96
Total Costos y Gastos	<u>4,877.71</u>

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 de Febrero del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia en marzo 01 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



ING. JORGE SORIA ANDRADE.
CONTADOR GENERAL
RUC 1722594221001