

NOVASERVAL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOVASERVAL CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según Escritura Pública 20151701040P1680 del 07 de mayo de 2015.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como objeto social principal la elaboración de platos a base de carne o de pollo, estofados y comidas preparados al vacío, congeladas, envasadas, enlatadas o conservadas de otra manera.

PLAZO DE DURACION: 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 08 de mayo de 2015.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Tendrá su domicilio principal en la Calle Edmundo Oe 4-41 Av. Brasil, de la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, Ecuador.

DOMICILIO TRIBUTARIO: Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Calle: La Esperanza número: N71-102 y John F. Kennedy , referencia ubicación: atrás del estadio de LDU, celular: 0985221408 email: clima@serprom.ec, teléfono domicilio: 022496172
Ruc. 1792581575001

2. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por el Ecuador y en base a la normativa legal tributaria y de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.1.1 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.1.2 Período Contable

Los Estados Financieros se han preparado por el periodo comprendido desde el 07 de mayo al 31 de diciembre de 2015.

2.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		7.958,79
BANCOS		7.958,79
PRODUBANCO	7.958,79	

2.3. Activos Corrientes

Cuentas por cobrar son importes entregados por anticipos a futuras negociaciones.

ACTIVO CORRIENTE		51.630,30
CUENTAS POR COBRAR		50.068,69
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	50068,69	
PAGOS ANTICIPADOS		1.369,17
GASTOS DE CONSTITUCION	1.550,00	1.369,17
(-)AMORTIZACION ACUM. GASTOS DE CONSTITUCION	-180,83	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		192,44
CREDITO TRIBUTARIO IVA	192,44	

2.4. Pasivo Corriente

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

PASIVO CORRIENTE		221,02
CUENTAS POR PAGAR		221,02
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	221,02	

2.5. Pasivo no Corriente

Valores a cancelar en más de un año.

--	--	--

<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		<u>60.300,00</u>
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		60.300,00
PRESTAMOS SOCIOS	<u>60.300,00</u>	

2.6. Patrimonio

Registro de capital suscrito, y resultados del período.

<u>PATRIMONIO</u>		<u>-931,93</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
<u>CAPITAL SUSCRITO</u>		400,00
RAMIRO CARDENAS	320,00	
CARLOSLIMA	<u>80,00</u>	
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		-1.331,93
RESULTADOS 2015	<u>-1.331,93</u>	

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones. No se registraron ingresos en el período.

2.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

2.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

2.11. Situación Fiscal

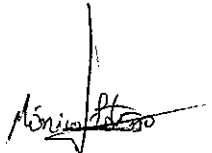
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

2.12. Conciliación Tributaria

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	
INGRESOS	0
COSTOS Y GASTOS	-1331,93
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1331,93
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0
BASE IMPONIBLE	-1331,93
IMPUESTO CAUSADO	0
RETENCIONES EN LA FUENTE 2015	0
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0
SALDO A FAVOR I. RENTA	0
<u>ANTICIPO IMPUESTO</u>	
ANTICIPO DETERMINADO	39,97

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y ratificados en el Acta firmada de la Junta General de socios.



Ing. Mónica Patiño M.
CONTADORA GENERAL
NOVASERVAL CIA. LTDA.