

Santo Domingo, 24 de abril del 2018

**NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
COMPAÑÍA NOVACEDIGMA CIA. LTDA.**

1. OPERACIONES

La compañía NOVACEDIGMA CIA LTDA. Fue constituida de acuerdo la ley de Compañías, y su actividad principal es la prestación de servicios relacionados con la salud como Laboratorio Clínico y otros.

El capital social está suscrito por \$1000.00 dólares americanos, divididos en afines nominativas.

Durante el ejercicio económico 2017, su actividad principal se basó en cumplir con todos los requisitos legales para su funcionamiento, registros en los organismos competentes de su actividad y desembolsos encaminados a poner a punto a la Compañía.

Al 31 de diciembre la compañía presentó una pérdida de 21049,73 que proviene de la actividad económica de la compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

De acuerdo a la resolución N°08.G.DSC:010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador Publicada el 31 de diciembre del 2008, la compañía está sujeta a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, por lo cual sus estados financieros han sido elaborados bajo estos preceptos de dichas normas.

Los Estados Financieros adjuntos serán presentados para la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados Financieros serán aprobados sin modificación.

Las Principales políticas de Contabilidad son las siguientes:

- a) Efectivo en Caja y Banco,
Se encuentran registradas a su valor nominal.
- b) Registros Contables y Unidad Monetaria,

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares americanos, moneda actual de Ecuador.

3. CUENTAS POR PAGAR.

Se ejecutó compras a proveedores por un valor de \$7.751,34 mismos que se utilizaron para movimientos de la empresa.

Se mantiene obligaciones corrientes de impuestos y beneficios por un valor nominal de \$5673.65 dólares.

Se mantiene una cuenta por pagar a los socios de \$19518.20 dólares americanos.

4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social está constituido por 1000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de \$1 cada una.

a) Gastos de Administración y Generales

Al 31 de diciembre del 2017, los gastos representan a las actividades propias de la empresa, dentro del marco legal.

5. IMPUESTOS A LA RENTA

a. Situación Fiscal

El resultado del periodo del 2017 fue de una pérdida 21049,73. Es decir los gastos antes mencionados fueron representativos en relación a los ingresos de la compañía, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones efectuadas por la compañía.

b. Tasa de Impuesto

El Impuesto a la Renta se calcula de acuerdo a las reformas legales en caso de la compañía no hubo pago de impuesto.

c. Dividendo en Efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables

d. Conciliación Tributaria Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2017.

Se detallan a continuación estados financieros.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DETALLE	2017	2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE		
CAJA GENERAL	3,75	96,91
BANCO	115,65	
TOTAL DISPONIBLE	119,40	96,91
ACTIVO FINANCIEROS		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	14,00	
TOTAL EXIGIBLE	14,00	0,00
REALIZABLES		
INVENTARIO	1648,44	2803,23
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
CREDITO TRIBUTIVA A FAVOR DE LA EMPRESA	13,40	
CREDITO TRIBUTARIA A FAVOR DE LA EMPRESA	308,14	23,24
GASTO PAGADO POR ANTECIPADO		
ANTECIPADO PAGADO PROVEEDORES DE SERVICIOS	800,00	
TOTAL OTROS ACT. CORRIENTES	27,99	23,24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2903,38	120,15
ACTIVO FIJO		
ACTIVO DEPRECIABLE		
MUEBLES Y ENSERES	7500,00	7500,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	2564,80	
EQUIPO DE COMPUTACION NET	1651,00	1651,00
Dep. acen. Prop. plan. equipo	-1725,72	-230,31
TOTAL DEPRECIABLE	9990,08	8920,69
TOTAL DEL ACTIVO	12893,46	11844,07
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CTAS Y DOC POR PAGAR PROVEEDORES	7751,34	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1174,51	
CON EL IESS	4442,52	
PARTICIPACION TRABAJADORES	56,62	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	13424,99	0,00
PASIVO NO CORRIENTES		
CTAS Y DOC POR PAGAR SOCIOS	19518,20	10844,07
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	19518,20	10844,07
TOTAL DEL PASIVO	32943,19	10844,07
PATRIMONIO		
APORTE DE LOS SOCIOS CAPITAL	1000,00	1000,00
PERDIDA DEL EJERCICIO	-21049,73	
TOTAL DEL PATRIMONIO	-20049,73	1000,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12893,46	11844,07

La situación financiera del año 2017 se refleja la compra de un equipo de laboratorio por un valor de \$ 2564,80, hay un aumento de cuentas por pagar tanto a proveedores y socios, como también al SRI y el IESS dando como resultado una pérdida considerable en el ejercicio.

ESTADO DE RESULTADOS

DETALLE	2017	2016
INGRESOS		
INGRESOS ORDINARIOS		
VENTA DE SERVICIOS	28818,67	11461,98
OTROS INGRESOS	9125,15	
TOTAL INGRESOS	37943,82	11461,98
COSTO DE VENTAS	8618,77	3415,07
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	15217,48	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	3116,54	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	740,65	161,45
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERS.	2560,29	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	9600	1600
PROMOCION Y PUBLICIDAD	150	35,5
DEPRECIACIONES	1495,41	230,31
OTROS GASTOS	5703,88	
TOTAL GASTOS DE SERVICIO	47203,02	5442,33
MANTENIMIENTO Y REPARACION	1500	1181,05
GASTOS DE GESTION	1210	340,85
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1990	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2021,16	1458,03
OTROS GASTOS	5063,37	4632,47
GASTOS FINANCIEROS		19,16
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	11790,53	7631,56
(-) ANTES DE IMPUESTOS	-21049,73	0
UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO	-21049,73	-1411,91

En el periodo 2017 los ingresos aumentaron, hubieron otros ingresos relacionadas a la misma actividad, considerando que sus gastos como compañía aumentaron debido a obligaciones con entes reguladores, sueldos, arrendamiento operativo, otros gastos de servicio y gastos administrativos. Adquiriendo una pérdida de 21049.73 dólares.

FLUJO DE EFECTIVO

RUC:	2390027306001
AÑO:	2017

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	95	22,49
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE:	9501	(13.838,18)
Clases de cobros por actividades de operación	950101	37.943,82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	28.818,67
Otros cobros por actividades de operación	95010105	9.125,15
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(51.782,90)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(3.510,00)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(17135,82)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(23672,20)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(7463,98)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE:	9502	(2564,80)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(2.564,80)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE:	9503	16425,47
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	8.674,13
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	7.751,34
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9505	22,49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍO	9506	96,91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	119,40
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(21.049,73)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	1495,41
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	1495,41
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	5716,14
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(298,90)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(800,00)
(Incremento) disminución en inventarios	9804	1.154,79
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	1.161,11
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	4.499,14
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(13.838,18)

Se refleja el dinero que posee la empresa, mismo que se utilizó para cubrir los gastos de operación de la compañía entre otros.

ESTADO CAMBIO DEL PATRIMONIO

RVL:	29902726001								
AÑO:	2017								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y RESERVA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN			
	201	30401	30401	30401	30502	30403	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1000	0	0	0	0	0	0,00	-21049,73	-20049,73
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	0	0	0	0	0	0	0	1000
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	0	0	P	N				1000
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:						D			0
CORRECCIÓN DE ERRORES:						D			0
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0,00	-21049,73	-21049,73
Aumento (disminución) de capital social:	D								0,00
Aportes para futuras capitalizaciones:									0,00
Prima por emisión primaria de acciones:									0,00
Dividendos:									0,00
Transferencia de Resultados a otros estados patrimoniales:		P	P	N			N		0,00
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta:				P					0,00
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo:				P					0,00
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles:				P					0,00
Otros cambios (detalle):	D	D	D	D			D		0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio):								-21049,73	-21049,73

En el periodo 2017 obtuvo una pérdida de 21049,73 misma que los socios analizaran y tomaran sus respectivas decisiones para beneficio de la empresa.


Sra. Barbra de los Santos Micles Vélez
GERENTE GENERAL


Ing. Revelo Marilyn
CONTADOR