

NOTAS ACLARATORIAS
NEWVALOREM CÍA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre
del 2016

NEUVALOREM CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Contenido:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2014	5
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
INFORMACION GENERAL	8
DESCRIPCIÓN DE CUENTAS	9

NEWVALOREM CÍA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre 2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo		70.60
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		3,784.00
Cuentas por cobrar clientes		29,669.69
Crédito Tributario IVA		311.88
Impuestos retenidos por clientes		991.10
Crédito Tributario por impuestos		4,350.04
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS		5,341.14
Muebles y Enseres		2,541.32
Equipo de Computación		4,670.99
Depreciación acumulada		-6,507.39
TOTAL ACTIVOS PLANTA Y EQUIPO		704.92
TOTAL ACTIVOS		39,882.23
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones bancarias		-
Cuentas por pagar comerciales		610.00
Otras cuentas por pagar		13,535.65
TOTAL PASIVOS		14,145.65
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
Capital social		400.00
Aportes Socios o accionistas		16,349.99
Reservas		234.89
Resultados acumulados		8,751.70
TOTAL PATRIMONIO		25,736.58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		25,736.58


Sandra Vinuesa
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

NEWVALOREM CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	2016
Ingresos de actividades ordinarias		0.00
Costo de ventas		
GANANCIA BRUTA		0.00
Gastos de administración y ventas		
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL		
Otros gastos:		0.00
Gastos financieros		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		0.00
Menos impuesto a la renta:		
Corriente		
Diferido		0.00
Utilidad neta del período		0.00


Sandra Vinuesa
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

NEWVALOREM CÍA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital social	Aportes Socios	Reserva legal	Ganancias Acumuladas	Ganancia Neta del Período	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013	400	16,349.99	234.89	8,751.70	0.00	25,736.58
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400	16,349.99	234.89	8,751.70	0.00	25,736.58


Sandra Viqueza
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

NEWVALOREM CÍA. LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

La sociedad NEWVALOREM CÍA. LTDA., fue constituida el tres de marzo del dos mil diez, en la Ciudad de Quito, bajo el régimen de compañía limitada, cuya abreviación es NEWVALOREM la cual se rige por las leyes de la República del Ecuador.

El Domicilio de la sociedad es la ciudad de Quito, Av. Francisco de Orellana y Pasaje Elzalde, Cumbayá.

Las finalidades primordiales de la sociedad son:

La sociedad tiene por objeto y destinará su capital social a toda clase de actividades lícitas especialmente,

Por servicios de asistencia, asesoría, apoyo, consultoría, capacitación, certificación, desarrollo, gestión, planificación, soporte a personas naturales y jurídicas, privados o públicas en materias administrativas, comerciales, contables, tributarias y en general, en todas las materias que se requiere para el desarrollo de las investigaciones, estudios, proyectos, obras, labores, servicios, gestiones, trámites y procedimientos que oferte o se le contrate, así como en la ejecución, control y evaluación.

Representar a empresas y compañías nacionales o extranjeras, dedicadas a la prestación de los servicios antes indicados.

Adquirir todo tipo de bienes para su funcionamiento y operación, así como para el cumplimiento de sus obligaciones. Cuando sus contratos involucren este tipo de prestaciones. Podrá realizar toda clase de actividades complementarias, conexas paralelas o relacionadas que apoyen den soporte o sean necesarias para el cumplimiento de su objeto social.

Para confirmar consorcios y en general cualquier tipo de alianza estratégica o asociación.

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de NEWVALOREM CÍA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de "Compañía" es el Dólar de los Estados Unidos de América.

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 algunos 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, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a) Base de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

b) Registro de las operaciones financieras.

La compañía prepara sus estados financieros sobre la base contable de acumulación o devengo, a excepción del estado de flujos de efectivo.

Bajo la base de acumulación o devengo, las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga en efectivo u otro medio líquido equivalente, registrándose en los libros contables e incluyéndose en los estados financieros de los ejercicios con los cuales están relacionadas.

c) Base de medición.

Las diversas partidas de los estados financieros de la Compañía han sido registradas en base al costo histórico; si en el futuro alguna propiedad planta y equipo requiriera ser valuada a su valor actual, se haría el estudio correspondiente para su registro sobre esa base.

d) Deterioro de activos.

Cuando un activo sufra un deterioro, se procederá a establecer su estimación para registrarlo en los estados financieros de la compañía.

e) Reconocimiento de los ingresos y gastos.

NEWVALOREM, Cia. Ltda. reconoce sus ingresos y gastos por medio del sistema de acumulación, el cual consiste en registrarlos en el momento que suceden o se devengan, independientemente de cuándo se reciban o se paguen respectivamente.

Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos generados por la venta de bienes son reconocidos en el estado de resultados cuando los riesgos y ventajas de tipo significativo, han sido transferidos al comprador derivado de la propiedad de los bienes, la entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continúen el grado usualmente asociado con la propiedad ni retenga el control del efectivo sobre los bienes vendidos, el importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad, exista probabilidad de obtener beneficios económicos asociados a la transacción y los costos incurridos en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de servicios contables y asesorías son reconocidos de acuerdo al finalizar cada período de acuerdo al porcentaje de terminación de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el grado de terminación de

la transacción y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario reconocerá los ingresos en la medida en que sea probable recuperar los costos del contrato incurridos y reconocerá los costos del contrato como un gasto en el periodo en que se hayan incurrido - NIIF PARA PYMES sección 23, párrafo 10 y 14, párrafo 25-

Debo indicar que durante el año 2016 Newvalorem no realizó ninguna venta.

f) Uso de estimaciones contables en la preparación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la exposición de los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros así como los ingresos y gastos por los años terminados. Los activos y pasivos son reconocidos en los estados financieros cuando es probable que futuros beneficios económicos fluyan hacia o desde la entidad y que los diferentes partidas tengan un costo valor que pueda ser confiablemente medido. Si en el futuro estas estimaciones y supuestos que se basan en el mejor criterio de la gerencia a la fecha de los estados financieros, se modificaran con respecto a las actuales circunstancias, los estimados supuestos originales serán adecuadamente modificados en el año en que se produzcan tales cambios.

g) Cesantía y beneficios por retiro

a. Indemnizaciones y retiro voluntario

Las compensaciones que van acumulándose a favor de los empleados de la Compañía, según el tiempo de servicio, de acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo vigente, pueden llegar a ser pagados en caso de despido. La política de la Compañía es pagar las indemnizaciones al momento del despido.

b. Costo de pensiones

Los costos de pensiones corresponden a un plan de beneficios por retiros de contribución definida, mediante el cual la Compañía y los empleados efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por una institución especializada autorizada por el Gobierno del Ecuador, que es el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, la cual es responsable conforme a la Ley de Seguridad Social, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a este sistema.

h) Efectivo

Las partidas componentes del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, comprenden el efectivo en caja, las cuentas bancarias sin ninguna restricción, así como las inversiones cuya recuperabilidad no excede a 3 meses.

i) Cuentas por cobrar

La Estimación para cuentas incobrables se establecerá utilizando el método de análisis individual de los deudores comerciales, en donde se clasifica la cartera con base al valor de recuperación.

j) Propiedad, planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se registra al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante, se cargan contra resultados a medida que se efectúan.

La Compañía utiliza el método de depreciación lineal (línea 08), en la preparación de sus estados financieros, tanto para efectos tributarios como financieros.

La compañía ha decidido modificar las condiciones de depreciación de los activos por el grupo al que pertenecen, considerando el uso particular dado a cada uno, de acuerdo a las actividades realizadas con ellos para estimar en forma adecuada el valor de los mismos. Los porcentajes nuevos a utilizarse luego de este análisis son:

Nº	Tipo Activo	Valor Residual	Vida útil (años)
1	Muebles y Enseres de Oficina	0%	10
2	Equipos de Computación	0%	3

k) Activos Intangibles.

Los activos Intangibles se registran al costo de adquisición, utilizándose el método de línea recta para amortizarlos.

l. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

31 de Diciembre 2016	
Cta Cte Banco Pichincha	44,61
Cta Ahorros Banco Pichincha	25,99
Total	38,956

La empresa, no ha tenido mayor movimiento.

2. Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los saldos de cuentas por cobrar clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2016, se muestran a continuación:

	31 de Diciembre 2016
Cuentas	3,784.00
Provisión cuentas incobrables	29,669.69
Total	33,453.69

3. Activos y pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2016, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presentan a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2016
Activos por impuestos corrientes	
Impuesto a la renta	4,350.04
Impuesto al valor agregado	991.10
Total activos por impuestos corrientes	5,341.14

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

4. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

Descripción	31 de Diciembre 2016
Equipo de computación	4,670.99
Muebles y equipo de oficina	2,541.32
(-) Depreciación acumulada	6,507.39
Total	704.92

5. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Descripción	31 de Diciembre 2016
Proveedores	610.00
Ctas por pagar Sandra Vinuesa	13,535.65
Total	14,145.65

6. Ingresos

La empresa está prácticamente inactiva, no ha tenido venta alguna durante en el año 2016.

7. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y se procederá con la liquidación de la empresa durante el año 2017.