NOVAWAY
Consulting & Training

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOVAWAY S.A. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 30 de Enero del año 2015 que se dedica a actividades de planificación, asesoramiento, capacitación, consultoría a empresas públicas y privadas en materia de planificación, organización, eficiencia y control administrativa.

Representante Legal: Ing. Bertha Isabel Morales Kadota.

NOVAWAY S.A. posee RUC # 0992900164001 y EXPEDIENTE # 700498.

2. MONEDA

a. 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.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, los que se detallan en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2018

		(Expresado en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS	**NOTAS**	**2018**
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Bancos	1	1.039,86
Cuentas por Cobrar Clientes	2	22.570,61
Crédito Tributario RENTA	3	2.851,20
Crédito Tributario IVA	4	4.625,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**31.086,76**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Edificio	5	106.600,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**106.600,00**
TOTAL ACTIVOS		**137.686,76**

PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar comerciales	6	17.639,92
Ctas por pagar Relacionadas	6	50.488,47
Impuesto a la Renta por pagar	7	6,25
Participación trabajadores por pagar	7	5,02
Beneficios empleados por pagar	7	17.920,55
Provisiones	7	212,30
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**86.272,51**
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar comerciales L/P	8	49.841,83
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		49.841,83
TOTAL PASIVOS		**136.114,34**
PATRIMONIO		
Capital social	9	800,00
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	10	750,25
Resultados del Ejercicio		22,17
TOTAL PATRIMONIO		**1.572,42**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**137.686,76**

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018

(Expresado en miles de U.S. dólares)

	NOTAS	**2018**
VENTAS	11	26.500,12
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	12	26.466,68
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPAC TRABAJ.		33,44
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		5,02
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		28,42
IMPUESTO A LA RENTA		6,25
UTILIDAD DEL AÑO		22,17

1. EFECTIVO Y BANCOS

Este valor representa el saldo del libro Bancos al 31 de diciembre del año 2018 por el valor de $ 1.039,86.

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 2018 (en miles de U.S. dólares)
Cuentas por Cobrar Clientes	22.570,61

Al 31 de diciembre de 2018. Cuentas por Cobrar Clientes representan saldo pendiente de cobrar por el servicio de capacitaciones y consultorías.

3. CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA

	Diciembre 31 2018 (en miles de U.S. dólares)
Crédito tributario Impuesto a la Renta	2.851,20

Corresponde a las retenciones recibidas de IMPUESTO A LA RENTA a favor de la empresa, al 31 de diciembre de 2018 por el valor de $ 444,93; más el VALOR A FAVOR POR IMPUESTO A LA RENTA del año anterior por el valor de $ 2.406,27.

4. CREDITO TRIBUTARIO DE IVA

	Diciembre 31 2018 (en miles de U.S. dólares)
Crédito tributario IVA	4.625,09

Corresponde al crédito tributario de IVA que la empresa mantiene, al 31 de diciembre de 2018.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: EDIFICIO - OFICINA

	Diciembre 31 2018 (en miles de U.S. dólares)
Oficina	106.600,00

Corresponde a la adquisición de un activo fijo - Oficina.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

	Diciembre 31 2018 (en miles de U.S. dólares)
Proveedores Locales	1.814,80
Incluye proveedores nacionales.	
Cuentas por pagar Compra Activo Fijo C/P	15.825,12
Cuentas por pagar Accionistas	50.488,47

7. PROVISIONES

	Diciembre 31 2018 (en miles de U.S. dólares)
Impuesto a la Renta por pagar	6,25
Participac. a Trabajadores	5,02
Beneficios empleados por pagar	17.920,55
Provisiones:	
Obligaciones con el IESS	169,57
Retenciones Impuesto a la Renta	21,39
Retenciones IVA	21,34

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES L/P

	Diciembre 31 2018 (en miles de U.S. dólares)
Cuentas por pagar Compra Activo Fijo L/P	49.841,83

9. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y/o asignado es de $ 800,00, cancelado en su totalidad.
El capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US$1,00; todas ordinarias y nominativas.

10. UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES

Representa el valor de $ 750,25 que corresponde a la Utilidad generada en ejercicios anteriores.

11. VENTAS

Ingresos provenientes de venta de servicios de capacitaciones y consultorías.

12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Corresponde a gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31 2018 (en miles de U.S. dólares)
Gasto de Administración y Ventas	26.466,68

Incluye, honorarios profesionales, Consultoría y Capacitación, Servicios de Catering, Suministros y materiales, Publicidad, Sueldos y Beneficios Sociales al 31 de diciembre del año 2018.

Ing. Bertha Isabel Morales Kadota
GERENTE GENERAL
C.C. # 0913482162

Ing. Wendy Lissette Reyes Melo
CONTADORA
C.C. # 0923327829