I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**NOVOTNY S.A..**", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 04 de julio de 2002, con la Resolución No. 2427, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de julio de 2002, bajo la especie de Empresa de Sociedad Anónima y con la denominación de **" NOVOTNY S.A.**

El plazo de duración de la Compañía es e 30 años a partir del 12 de julio de 2002, vence el 12 de julio del 2032.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "…Servicio de Capacitación y Formación Académica, La compañía tendrá por objeto: Promover o invertir en todo tipo de compañías, asociaciones, corporaciones, fundaciones o sociedades que se dediquen a impartir educación en los niveles pre primario, primario, secundario, tecnológico, educación superior y post grado.

El capital inicial, es 800.00 dólares

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **" NOVOTNY S, A",** al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE
Varea Guayasamin Juan Jerónimo
GERENTE GENERAL
Varea Guayasamin Juan Martin

NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2018

" NOVOTNY S, A"

Varea Guayasamin Juan Jerónimo	400.00
Varea Guayasamin Juan Martin	400.00
TOTAL	**800.00**

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. **CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO**.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- **PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobretiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de los ingresos con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

C.3) **OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Bancos	1.378,83
TOTAL	**1.378,83**

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de la cuenta bancaria que la empresa mantiene en el Banco Internacional.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por cobrar	1.858,94
Otras Cuentas y Documentos por cobrar	36.021,89
TOTAL	**37.880,83**

- Corresponde a cuentas por cobrar clientes y otros que serán liquidadas en el próximo ejercicio económico.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito Tributario IR	2.273,92
TOTAL	**2.273,92**

- Este grupo de cuentas son valores del Crédito tributario de Impuesto a la Renta a favor de la empresa.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.3.ACTIVO DIFERIDO

ACTIVOS INTANGIBLES

Derechos de propiedad	1.000,00
TOTAL	**1.000,00**

- El valor de esta cuenta corresponde a derechos que posee la Empresa.

P A S I V O

C.3.4. PASIVO CORRRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Otras Cuentas por pagar Relacionada	22.533,88
Otras Cuentas por pagar No Relacionada	4.200,00
TOTAL	**26.733,88**

- Corresponde a los valores por pagar a cuentas relacionadas locales y la garantía por arriendo que se serán devueltas cuando termine el contrato de arrendamiento.

IMPUESTOS POR PAGAR

IVA por pagar	304,80
Impuesto Renta	732,63
TOTAL	**1.037,43**

- Corresponde a los valores por pagar a la Administración Tributaria que serán cancelados dentro del corto plazo.

BENEFICIOS EMPLEADOS

Participacion Trabajadores	587,09
Obligaciones IESS	875,02
Otros Beneficios Empleados	1.612,80
TOTAL	**3.074,91**

- Corresponde al 15% Participación trabajadores del periodo 2018, obligaciones con el IESS y cuentas por pagar a empleados.

PATRIMONIO

C.3.5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	800,00
Reserva facultativa	8.093,12
Ajuste NIIF	200,00
Resultado del Ejercicio	2.594,24
TOTAL	**11.687,36**

- Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Accionistas de la Empresa **"NOVOTNY S.A"**

INGRESOS

C.3.6. VENTAS

Ventas netas	30.969,88
Otros Ingresos	2.025,88
TOTAL	**32.995,76**

- Estos valores corresponden a los ingresos obtenidos por arrendamientos operativos y otros ingresos por reembolsos.

EGRESOS

C.3.7. COSTOS Y GASTOS

Gastos Administrativos y Financieros	29.078,53
Gastos no deduclibles	3,27
TOTAL	**29.081,80**

- Estos valores representan los egresos realizados para el desarrollo y funcionamiento de la empresa como son: gastos de personal y gastos financieros.

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una ganancia neta por un valor de $ 2594.24 dólares.

C.3.9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En el periodo del 2018 la empresa "**NOVOTNY S.A.**"no ha tropezado con ningún problema de carácter administrativo, laboral ni legal.

Juan Martin Varea
GERENTE GENERAL

Dra. Cecilia Arévalo
CONTADOR