

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta General de Socios de**

**COMPAÑIA NEGYGAME S.A.**

### **Introducción:**

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **COMPAÑIA NEGYGAME S.A.** al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultados integral, de evolución del patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:**

2. La Administración de **COMPAÑIA NEGYGAME S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

### **Responsabilidad del Contador:**

3. Mi responsabilidad consiste en expresar los estados financieros basada en nuestra contabilidad. Efectuamos nuestra contabilidad de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

COMPANÍA NEGYGAME S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u> <u>2012</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
Efectivo y Equivalentes al efectivo	5	1.658.62
Documentos y Clas. x Cobrar no Relacionados	6	797.578,08
Activos por Impuestos Corrientes	7	54.711,67
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>176.784,11</b>
Activos Fijos	8	19.451.84
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>873.400,21</b>

PASIVO**PASIVO CORRIENTE:**

Cuentas por Pagar Locales	<b>9</b>	158,201.66
Otras Obligaciones Corrientes	<b>10</b>	151,608.12
<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>309,809.78</u></b>
No Corriente	<b>11</b>	85,492.64

**TOTAL PASIVOS****395,302.42****PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social	800
Aporte a Futura Capitalización	180,000.00
Reserva	13,412.30
Utilidades Acumuladas	153,635.88
Resultados del Ejercicio	<u>130,249.61</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>478,097.79</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>873,400.21</u></b>

COMPAÑÍA NEGYAMIE S.A.

5

ESTADOS DE RESULTADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**NOTAS (US dólares)**

	<b>2012</b>
<b>INGRESOS</b>	
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
VENTA DE BIENES	1.452.641,25
Otras Rentas	1600,00
<b>TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.977.791,21</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	
COSTOS Y GASTOS	1.775.184,95
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>202.394,26</b>
PARTICIPACION A EMPLEADOS	(3.359,140)
IMPUESTO A LA RENTA	<u>(41.785,51)</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>130.249,62</b>

**COMPANIA INMOBILIARIA PENINSULAR COINPE S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Capital Social			Reservas		Resultados		Total Patrimonio
	Legal	Revalorización NIIF	Resultado Acumulado Adopción NIIF	Del ejercicio anterior	Del ejercicio actual			
Salidos a diciembre 31 del 2011	800	13.412,30	0	0	153.635,88		167.848,18	
Aportes de Socios Futura Capitalización	180.000,00		0	0			180.000,00	
Transferencia a Resultados Acumulados				0			0	
Utilidad neta del ejercicio (Nota 19)					130.249,61		130.249,61	
<b>Salidos a diciembre 31 del 2012</b>	<b>180.800,00</b>	<b>13.412,30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>153.635,88</b>	<b>130.249,61</b>	<b>478.097,79</b>	

.....[US dólares].....

COMPañIA INMOBILIARIA PENINSULAR COINPE S.A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

	(US dólares)
	2012
INCREMENTO NETO	<u>73396.66</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE OPERACIÓN	<u>144493.92</u>
CLASE DE COBRO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	243128.86
CLASE DE PAGO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	-101054.23
ANTICIPO DE EFECTIVO EFECTUADA A TERCEROS	-71100.26
OTROS ENTRADAS	2419.29
EFECTIVO INICIO DEL PERIODO	800.00
EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	<u>74193.66</u>

COMPAÑIA INMOBILIARIA PENINSULAR COINPE S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. INFORMACION GENERAL**

La compañía **COMPAÑIA NEGYGAME S.A.** Fue constituida el 10 de Junio del 2008, para realizar actividades DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES EN.

Al término del 31 de Diciembre del 2012 la compañía aún se encuentra operando

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2012 y el estado de situación de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de COMPAÑIA NEGYGAME S.A. al 31 de diciembre del 2012, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 28 de Enero del 2013 y 30 de Marzo 2013, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera**, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de COMPAÑIA NEGYGAME S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.3 Efectivo**

Comprenden el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la compañía.

### **2.4 Propiedades y equipos**

#### **2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por prestamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

#### **2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

#### **2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se depreciarán de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

### **2.5 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### **2.5.1 Impuesto Corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### **2.6 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

## 2.7 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## 2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en la que la compensación sea requerida o permitida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Las normas contables aplicadas por la Compañía fueron las siguientes:

- NIC No. 1: Presentación de estados financieros
- NIC No. 7: Estado de flujos de efectivo
- NIC No. 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- NIC No. 12: Impuesto sobre las ganancias
- NIC No. 16: Propiedad, planta y equipo
- NIC No. 19: Beneficios a los empleados
- NIC No. 24: Información a revelar sobre partes relacionadas
- NIC No. 40: Propiedad de inversión

## 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

#### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue:

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Caja Chica	1.457.33
Bancos locales	201.29
<b>Total</b>	<b>1.658.62</b>

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes en el Banco Pacifico \$ 43.18 y Banco Bolivariano por \$ 158.11 respectivamente.

6

#### 6. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere a los anticipo a proveedores:

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Otras Cuentas por Cobrar	699.838.83
Anticipos a Terceros	82.895.98
<b>Total</b>	<b>782.734.81</b>

#### CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, representan importes pendientes de cobro por \$14.843.27

#### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Credito Tributario por IVA	34.951.88
Credito Tributario por Ret. Fte.	<b>19.759.79</b>
<b>Total</b>	<b>54.711.67</b>

7

**8. ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Muebles y Enseres	22.410,49
Equipos	2.364,00
Depreciación Acumulada	<u>(5.322,65)</u>
<b>Total</b>	<b>19.451,84</b>

**9. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Pago a Proveedores No Relacionados	<b><u>158.201,66</u></b>
<b>Total</b>	

**10. OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Administración Tributaria	41.709,56
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	41.785,51
less	7.347,16
Beneficios a Empleados	<u>30.406,75</u>
<b>Total</b>	<b>151.608,12</b>

**11. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	<b>2012</b>
	(Dólares)
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	85.492,64
<b>Total</b>	<b><u>85.492,64</u></b>

	<b>31 de Diciembre del 2012</b>
Utilidad contable del ejercicio	\$ 202.394,26
Participación Trabajadores	30.359,14
Gastos no deducibles	9.640,99
Incremento empleados nuevos (No aplica)	(0.00)
Incremento empleados discapacitados	(0.00)
Utilidad gravable	181.676,11
23% Impuesto a la Renta	41.785,51
Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(6.308,83)
Impto. a la Rta. Mayor que anticipo	(35.476,68)
Saldo anticipo pendiente de pago	(6.308,83)
Ret. Pte realizadas en ejercicio fiscal	(19.759,79)
Crédito tributario años anteriores	(0)
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Anticipo para próximo año</b>	<b>\$ 7.193,92</b>

#### 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 30 de marzo del 2012, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 31 de marzo de 2012.

  
ING. LORENA CARMEN TOALA CAÑARTE  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CPA. JOHANA DE LOURDES FRANCO LEON  
CONTADOR