

**COMPAÑÍA NEGYGAME S.A.**

---

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A la Junta General de Accionistas de NEGYGAME S.A.**

#### **Introducción:**

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **COMPAÑIA NEGYGAME S.A.** al 31 de diciembre del 2013, 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 la Compañía 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.

COMPAÑÍA NEGYGAME S.A.

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u> <u>2013</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes al efectivo	5	9,392.00
Documentos y Ctas x Cobrar no Relacionados	6	486,851.53
Obras en Construcción	7	722,354.71
Otras Cuentas por Cobrar	8	271,452.23
Activos por Impuestos Corrientes	9	73,531.48
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1'563,581..95</b>
Activos Financieros No Corriente	10	33975.07
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>1'597,557.02</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>		
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Cuentas por Pagar	11	166,367.53
Otras Obligaciones Corrientes	12	346,842.29
Anticipo de Clientes	13	554,475.96
<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>1'067,685.78</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>247884.37</u></b>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social	<b>14</b>	800.00
Aporte a Futura Capitalización	<b>15</b>	180,000.00
Utilidades Acumuladas		283,885.49
Reserva Legal		13,412.30
Resultados del Ejercicio		<u>51,773.45</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>529,871.24</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1'597,557.02</u></b>

**COMPAÑÍA NEGYGAME**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u>
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
VENTA DE BIENES		1'180,661.43
Otras Rentas		1,099.93
<b>TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>1'181,761.3</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1'100,024.09
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>81,737.27</b>
PARTICIPACION A EMPLEADOS		(12,260.59)
IMPUESTO A LA RENTA		<u>(17703.23)</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>51,773.45</b>

COMPANÍA NEGYGAME S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital Social		Reservas		Resultados		Total Patrimonio	
	Pagado	Aporte Futura Legal Capitalización	Revalorización NIIF	Resultado Acumulado Adopción NIIF	Del ejercicio anterior	Del ejercicio actual		
Saldos a diciembre 31 del 2012	800	180,000.00	13,412.30	0	0	283,885.49	0	478,097.79
Transferencia a Resultados Acumulados				0	0	0	0	0
Utilidad neta del ejercicio (Nota 17)							51,773.45	51,773.45
Saldos a diciembre 31 del 2013	<u>800,00</u>	<u>180,000.00</u>	<u>13,412.30</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>283,885.49</u>	<u>51,773.45</u>	<u>529,871.24</u>

Ver notas a los estados financieros

**COMPAÑIA NEGYGAME S.A.****ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2013**

---

	(US dólares)
	2012
INCREMENTO NETO	<u>7733..40</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE OPERACIÓN	- 93,924.84
CLASE DE COBRO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	1'249385.79
CLASE DE PAGO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	-1'321091.97
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	119,066.04
FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-17407.80
EFFECTIVO INICIO DEL PERIODO	1,658.62
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	<u>9,392</u>

## **COMPAÑIA NEGYGAME S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

##### **1. INFORMACION GENERAL**

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

Al término del 31 de Diciembre del 2013 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).

Los estados financieros de NEGYGAME S.A. al 31 de diciembre del 2013, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 9 de Enero del 2014 y 21 de Marzo 2014, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados con las normas NIC

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 NEGYGAME S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIFF).

###### **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 préstamos 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 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>2013</b>
	(Dólares)
Caja Chica	9341.43
Bancos locales	<u>50.57</u>
<b>Total</b>	<b>9,392.00</b>

Al 31 de diciembre del 2013, representan importes en el Banco Pacífico por \$ 43.18 y Produbanco por \$ 7.39 respectivamente.

### 6. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere a los clientes:

	<b>2013</b>
	( dólares )
Cuentas por Cobrar	486,851.53
<b>Total</b>	<u>486,851.53</u>

#### CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, representan importes pendientes de cobro por \$486,851.53

## 7. OBRAS EN CONSTRUCCION:

Al 31 de diciembre del 2013 , un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
	(Dólares)
Anticipo a proveedores, materiales para proceso de obra	<u>722,354.71</u>
Total	722,354.71

## 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, importe de cuentas por otras cuentas por cobrar es como sigue

	Dólares)
( Cuentas por Cobrar empleados	6,570.45
Otras Cuentas por Cobrar:	<u>264,881.78</u>
Total	271,452.23

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

IVA Retenido	23,570.18
Credito Tributario por compras	38,162.93
Credito Retención. Fuente.	11,798.37
Total	<u>73,531.48</u>

## 10. ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
	(Dólares)
Activo Fijo	<u>33,975.07</u>

## 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
	(Dólares)
Pago a Proveedores No Relacionados	<u>166,367.53</u>
Total	166,367.53

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<b>2013</b>
	(Dólares)
Obligaciones con el Banco	204,558.68
Préstamo Accionista	13,761.80
Administración Tributaria	40,783.31
Obligaciones Patronales	68,910.08
Obligaciones al IESS	<u>18,828.42</u>
<b>Total</b>	<b>346,842.29</b>

## 13. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta este rubro de la siguiente manera

	<b>2013</b>
	(Dólares)
Anticipo de Clientes por Construcción obra civil	<u>554,475.96</u>
<b>Total</b>	<b>554,475.96</b>

## 14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

1) El capital social consiste actualmente en 800.00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 Dólares cada una.

La nómina de accionistas y la participación luego del aumento mencionado es como sigue:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NUMERO DE PARTICIPACIONES</b>	<b>COSTO POR ACCION</b>	<b>TOTAL PARTICIPACION</b>	<b>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</b>
MACIAS JOSE ELPIDIO	1	\$ 1,00	\$ 1.00	0.125%
TOALA CAÑARTE LORENA CARMEN	799	\$ 1,00	\$ 799.00	99.875%
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>		<b>\$800.00</b>	<b>100.00%</b>

## 15. RESERVAS

**Legal.-** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Para este ejercicio económico la compañía no realizó reserva legal según acta de la junta general de socios.

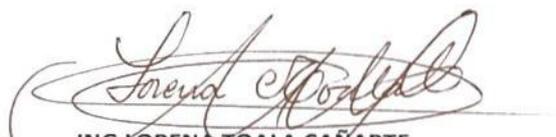
## 17. IMPUESTO A LA RENTA:

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación al 31 de diciembre del 2013 entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, se detalla a continuación:

	<b>31 de Diciembre del 2013</b>	
Utilidad contable del ejercicio	\$	81,737.27
Participación Trabajadores		12,260.59
Gastos no deducibles		10,992.56
Incremento empleados nuevos (No aplica)		(0.00)
Incremento empleados discapacitados		(0.00)
Utilidad gravable		80,469.24
22 % Impuesto a la Renta		17,703.23
Anticipo del ejercicio fiscal corriente		(7,193.92)
Impto. a la Rta. Mayor que anticipo		(10509.31)
Saldo anticipo pendiente de pago		(7,193.23)
Ret. Fte realizadas en ejercicio fiscal		(11,798.37)
Crédito tributario años anteriores		(0)
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b>\$</b>	<b>0</b>
<b>Anticipo para próximo año</b>	<b>\$</b>	<b>11,052.26</b>

## 18. 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 2013.



ING LORENA TOALA CAÑARTE  
REPRESENTANTE LEGAL



JOHANA FRANCO LEON  
CONTADOR