

NEGYGAME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2016

A la Junta General de Socios de COMPAÑIA NEGYGAME S.A.**Introducción:**

1. Hemos elaborado los estados de situación financiera adjuntos de la **COMPAÑIA NEGYGAME S.A.** al 31 de diciembre del 2016, y los correspondientes estados de resultados integral, de evolución del patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, 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 **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 Información Financiera. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la contabilidad para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

COMPAÑIA NEGYGAME S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****NOTAS (US
dólares)****ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE**

Efectivo y Bancos	4	1.029.07
Documentos y Ctas x Cobrar	5	1'124.948.45
Impuestos por Recuperar	6	104.740.63

TOTAL ACTIVO CORRIENTE**1'230.818.15****Activos Financieros No Corriente****7** 53.860.77**TOTAL ACTIVO****1'284.678.92****PASIVO CORRIENTE:**

Cuentas por Pagar Proveedores y otros	8	514.425.37
Sobregiro Bancario	9	19.383.40
Impuesto a la Renta	10	20.354.75
Obligaciones Tributarias	10	2.257.35
Participación Trabajadores	11	13.103.19
Obligaciones con el less	11	5.383.28
Nomina por Pagar y beneficios Sociales	11	<u>16.338.89</u>

TOTAL DE PASIVO CORRIENTE**591.246.23****PASIVO NO CORRIENTE****TOTAL PASIVO NO CORRIENTE****591.246.23****TOTAL DE PASIVO****PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social	12	800.00
Aporte a Futura Capitalización	12	180.000.00
Reserva Legal	12	13.412.30
Utilidades Acumuladas	12	445.323.73
Resultados del Ejercicio	12	53.896.66

TOTAL DEL PATRIMONIO**693.432.69****TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****1.284.678.92**

COMPAÑÍA NEGYGAME S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	NOTAS	usd dolares
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA		1.448.744,67
TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDIANRIAS		<u>1.448.744,67</u>
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTARACION		1.362.993,46
UTILIDAD		85.751,21
OTROS INGRESOS		1.603,39
UTILIDAD ANTE PARTICIPACION TRABAJADORES		87.354,60
PARTICIPACION TRABAJADORES		13.103,19
GASTOS NO DEDUCIBLES		18.270,17
UTILIDAD GRAVABLE		92.521,58
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA		20.354,75
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		53.896,66

COMPAÑÍA NEGYGAME S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en Dólares

DESCRIPCION	capital social	aporte a futura capitalización	Reserva legal	Resultados Ejercicio anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800,00	180.000,00	13.412,30	445.323,73		639.536,03
					53.896,66	53.896,66
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800,00	180.000,00	13.412,30	445.323,73	53.896,66	693.432,69

COMPAÑÍA NEGYGAME S.A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA	Año Actual
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Recibido de clientes	1.246.984,69
Pagado a proveedores	-1.422.775,17
Pagado a trabajadores	-97.964,32
Dividendos recibidos	0,00
Otros ingresos (gastos)	0,00
Impuesto a la renta	0,00
Efectivo neto de operaciones	-273.754,80
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de propiedades, neto de precio de venta	-31.538,21
Adquisición de inversiones, neto de precio de venta	0,00
Inversión en otros activos	0,00
Efectivo neto en actividades de inversión	-31.538,21
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (disminucion) de obligaciones a largo plazo	0,00
Nuevas obligaciones a largo plazo	0,00
Pagos de obligaciones a largo plazo	0,00
Aportes de capital	0,00
Readquisición de acciones propias	0,00
Inversiones temporales	0,00
Anticipos a accionistas (julpharma)	0,00
Donaciones recibidas	0,00
Dividendos pagados	0,00
Efectivo neto en actividades de financiamiento	0,00
Movimiento del año	-305.293,01
Caja y equivalentes de caja - comienzo	306.422,08
Caja y equivalentes de caja - final	1.129,07

COMPAÑIA NEGYGAME S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

La compañía **NEGYGAME S.A.** Fue constituida el 28 de MAYO del 2008, para realizar actividades como la de CONSTRUCCION DE TODA CLASE OBRAS CIVILES.

Al término del 31 de Diciembre del 2016 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 COMPAÑIA NEGYGAME S.A. al 31 de diciembre del 2016, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 23 del Marzo 2016, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros., 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 2014 al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y Equivalente de 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

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. 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo hasta su vencimiento es como sigue al 31 de diciembre del 2016

Caja General	1.129.07
Total	1.129.07

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, representan importes pendientes de cobro que a continuación detallamos

Clientes varios	224.306.45
Otras cuentas por cobrar	880.286.26
Préstamos a Empleados	20.335.74
Total	1.124.948.45

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016, el detalle de Impuestos Corrientes es el siguiente

Impuestos Retenidos	14.487.44
Iva Adquisiciones	2.591.19
Iva Retenido	2.834.90
Crédito Tributario de Iva	4.739.73
Total	24.653.26

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

Muebles y Enseres	40.188.21
Equipos Electronicos	2,364.00
Equipo Oficina	30.806.03
Depreciacion Acumulada	-19.497.47
Total	53.860.77

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

Proveedores	371.839.56
Otras Cuentas por Pagar	<u>142.585.81</u>
Total	514.425.37

9. SOBREGIRO BANCARIO

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es el siguiente

Banco del Pacifico	16.309,19
Banco Bolivariano	<u>3.074,21</u>
TOTAL	19.383.40

10 . IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle es el siguiente:

Iva –Retencion	170.41
Retenciones Imp Renta por Pagar	123.02
Otras Retenciones	1.963.92
Impuesto a la Renta Compañía	<u>20.354.75</u>
Total	22.612.10

11.- BENEFICIOS SOCIALES, NOMINA POR PAGAR Y OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía presente este rubro de la siguiente manera

BENEFICIOS SOCIALES	
Decimo Tercero	8.765.97
Decimo Cuarto	731.15
Vacaciones	2.200.62
Participación Trabajadores	<u>13.103.19</u>
Total	24.800.93

IESS	
Aportes	4.330.38
Fondos de Reserva	<u>1.052.90</u>
	5.383.28

Nomina por Pagar	4.641.15
-------------------------	-----------------

12. PATRIMONIO

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

La nómina de accionistas es como sigue:

ACCIONISTAS	NUMERO DE PARTICIPACIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL PARTICIPACION	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
TOALA CAÑARTE LORENA	799	\$ 1,00	\$ 799.00	99.88%
CHOEZ CASTRO ROSA ANGELICA	1	\$ 1,00	\$ 1.00	0.12%
TOTAL	800		\$800.00	100.00%

	año 2016
Capital Social	800.00
Aporte a Futura Capitalización	180,000
Reserva Legal	13,412.30
Resultados de Ejercicios anteriores	445.323.73
Utilidad del Ejercicio	53.896.66
Total	693.432.69

13.-UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía presente este rubro de la siguiente manera

Utilidad del Ejercicio	53.896.66
Total	53.896.66

IMPUESTO A LA RENTA:

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación al 31 de diciembre del 2014 entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, se detalla a continuación:

		31 de Diciembre del 2016
Utilidad contable del ejercicio	\$	87.354.60
Participación Trabajadores		13.103.19
Gastos no deducibles		18.270.17
Incremento empleados nuevos (No aplica)		(0.00)
Incremento empleados discapacitados		(0.00)
Utilidad gravable		92.521.58
22% Impuesto a la Renta		20.354.75
Anticipo del ejercicio fiscal corriente		13.975.36
Impto. A la Rta. Mayor que anticipo		(0)
Saldo anticipo pendiente de pago		13975.36
Ret. Fte realizadas en ejercicio fiscal		(14.487.44)
Crédito tributario años anteriores		(0)
Impuesto a la renta Pagar	\$	5.867.31
Anticipo para próximo año	\$	10.444.22

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y el 23 de marzo del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

1.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizado el 24 de Marzo del 2017



Ing Lorena Toala Cañarte
REPRESENTANTE LEGAL