

# *NEGOPLAZA*

## *S.A.*

*Notas a los Estados Financieros Ejercicio  
Económico Terminado año 2012*

**NEGOPLAZA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
**(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS)**

**1.- INFORMACIÓN GENERAL.**

La empresa Negoplaza S.A., con nombre comercial Hotel Boutique Casa Bella, con RUC No. 0992642998001 y domicilio principal en la cantón Guayaquil de la Provincia del Guayas, Ecuador, con fecha de constitución 23 de Octubre de 2009, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, con objeto social la compraventa, corretaje, administración, permuta, avaluo, agenciamiento, explotación, arrendamiento, anticresis de bienes inmuebles.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012.

**2.- BASES DE ELABORACIÓN.**

Los estados financieros de la empresa NEGOPLAZA S.A., se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en el punto 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables la empresa.

**3.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Para el inicio de sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la empresa NEGOPLAZA S.A., observa y aplica las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes por disposición legal de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior:

### **Sistema Contable**

La contabilidad y los Estados Financieros de la empresa NEGOPLAZA S.A., se rigen a las normas y practicas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

### **Unidad Monetaria**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **Clasificación De Activos Y Pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

### **Proveedores Y Cuentas Por Pagar**

Son las obligaciones que contrae la empresa NEGOPLAZA S.A., a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período.

### **Impuestos, Tasas Y Contribuciones**

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, entre otros, el Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Tasas y Contribuciones.

## **Reconocimiento De Ingresos, Costos Y Gastos**

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocerán en el momento de la entrega del servicio prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

### **Deudoras**

Se registran en cuentas de orden deudoras, hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos que afecten la estructura financiera de la Compañía, cuentas para efectos de control interno de activos, también incluye cuentas utilizadas para conciliar diferencias entre los registros contables de los activos y de las obligaciones tributarias.

### **Acreedoras**

Se registran en cuentas de orden acreedoras los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera de la Compañía, también incluye cuentas utilizadas para efectos de control interno de pasivos y patrimonio, así como para conciliar diferencias entre los registros contables de estos rubros y las obligaciones tributarias.

# NEGOPLAZA S.A.

\*\*\*\*\*

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

### ACTIVOS

<b><u>ACTIVOS CORRIENTE</u></b>		US\$	800.00	<b>Nota 1</b>
1.10 <u>DISPONIBLE</u>		800.00		
1.11 <u>CAJA</u>	800.00			
<b><u>EXIGIBLE</u></b>				
1.31 <u>CUENTAS POR COBRAR</u>			0.00	
1.41 <u>IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</u>			0.00	
1.5 <u>INVENTARIOS</u>		0.00		
1.6 <u>OTROS ACTIVOS</u>		0.00		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		0.00		
1.7 <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>				
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		US\$	800.00	
			=====	

### PASIVOS

<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>		US\$	0.00	<b>Nota 1</b>
2.11 <u>CUENTAS POR PAGAR</u>			0.00	
2.14 <u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>			0.00	
2.15 <u>RETENCIONES AL PERSONAL</u>			0.00	
2.16 <u>BENEFICIOS SOCIALES</u>			0.00	
2.17 <u>IMPUESTOS POR PAGAR</u>			0.00	

2.16 PROVISIONES LEGALES

0.00

**PATRIMONIO**

**PATRIMONIO**

800.00

**Nota 1**

3.12 CAPITAL

800.00

3-12-1 LUIS FERNANDO ESTRELLA RUALES

452.00

3-12-2 DAYSI ROCIO OLARTE BOLAÑOS

87.00

3-12-3 MARIA MAGDALENA ESTRELLA OLARTE

87.00

3-12-4 LUIS FERNANDO ESTRELLA OLARTE

87.00

3-12-5 JAHEL ROCIO ESTRELLA OLARTE

87.00

**TOTAL PASIVO Y  
PATRIMONIO**

US\$

800.00

=====

**Nota 1.-**

NEGOPLAZA S.A., ha procedido a aplicar la siguiente NIIF para Pymes para determinar la realización de los estados financieros .

**Niif para Pymes Sección 2, párrafo 2.15**

- a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos; y,
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

# NEGOPLAZA S.A.

\*\*\*\*\*

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

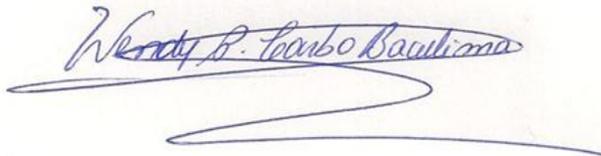
<b>4</b>	<b><u>INGRESOS</u></b>	<b>US\$</b>	<b>0.00</b>	<b>Nota 1</b>
4.20	<u>OTROS INGRESOS</u> 4-20-2 OTROS INGRESOS	0.00		
<b>5</b>	<b><u>GASTOS</u></b>		<b>0.00</b>	
5.10	<b><u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u></b>	0.00		
5-14	<u>GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION</u>	0.00		
5-15	<u>ASESORIA</u>	0.00		
5-18	<u>SUMINISTROS Y MATERIALES</u>	0.00		
5-19	<u>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES</u>	0.00		
	<b><u>GASTOS GENERALES DE VENTAS</u></b>	0.00		
	<u>GASTOS DE MANTENIMIENTO</u> <u>MANTENIMIENTO MAQUINARIAS Y EQUIPOS</u>	0.00		
5-16	<u>ATENCIÓN CLIENTES Y PROVEEDORES</u> 5-16-1 ATENCIÓN CLIENTES	0.00		
5-17	<u>GASTOS DE VIAJE</u> 5-16-1 GASTOS DE VIAJE	0.00		
5-18	<u>GASTOS DE PUBLICIDAD</u> 5-18-1 ANUNCIOS DIARIOS	0.00		
5-18	<u>SUMINISTROS Y MATERIALES</u> 5-17-3 COMBUSTIBLE 5-17-4 OTROS SUMINISTROS Y MATERIALES	0.00		
5-19	<u>GASTO DE DEPRECIACIÓN</u> 5-19-2 GASTO DE DEPRECIACIÓN MAQUINARIAS Y EQUIPOS 5-19-5 GASTO DE DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	<u>0.00</u>		

5-51	<u>OTROS GASTOS</u>		<u>0.00</u>
	5-51-2 IVA ENVIADO AL GASTO		
	5-51-4 ANTICIPO I. RENTA ENVIADO AL GASTO		
5-53	<u>GASTOS NO DEDUCIBLES</u>		0.00
5-54	<u>PART. TRABAJ., RTA. Y OBLIGACIONES</u>		0.00
	5.4.02.100 GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES		
	5.4.02.101 GASTO IMPUESTO A LA RENTA		
	5.4.02.102 OBLIGACIÓN RESERVAS LEGALES	_____	_____
	<b>UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO</b>		US\$ 0.00
			=====

**Niif para Pymes Sección 2, párrafo 2.25**

Definición de ingresos:

- a) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, regalías y alquileres.
- b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado de resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.



**CPA. Wendy Carbo Baculima  
CONTADORA**



**Sr. Luis Fernando Estrella Ruales  
GERENTE**