

NEOCOMERCIO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2014 y 2013

NEOCOMERCIO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3-4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas	6
Estado de flujo de efectivo	7-8
Notas a los estados financieros	9-18

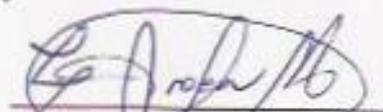
NEOCOMERCIO S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Activos</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 3)	US\$ 6,593	5,821
Activos financieros:		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados (nota 4)	82,376	27,061
Otras cuentas por cobrar	5,380	500
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 8)	8,942	2,532
Total activo corriente	103,291	35,914
Propiedades, planta y equipo (nota 5)		
Instalaciones	7,045	7,045
Muebles y enseres	5,524	5,284
Maquinaria y equipo	2,964	2,964
Equipo de computación	6,388	5,841
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	7,034	3,490
Total propiedades, planta y equipo	14,887	17,644
Activo Intangible		
Otros intangibles	60	-
Total Activos	US\$ 118,238	53,558

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


E. Wehly Mendoza Zambrano
Gerente General


E. Torres Arce
Contador

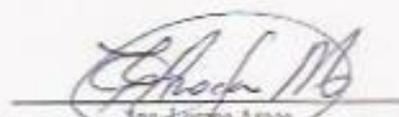
NEOCOMERCIO S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas por pagar:		
Cuentas y documentos por pagar	US\$ 30,025	17,004
Anticipos de clientes	540	451
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria	6,291	3,414
Con el IESS	4,349	2,137
Por beneficios de ley a empleados (nota 6)	15,280	8,073
Participación trabajadores por pagar del ejercicio (nota 6)	3,491	677
Dividendos	10,694	10,494
Otros pasivos corrientes	16,727	2,240
Total pasivo corriente y total pasivos	<u>87,197</u>	<u>44,490</u>
Previsiones por beneficios a empleados (nota 7)		
Jubilación Patronal	6,783	3,985
Otros beneficios no corrientes para los empleados	1,358	773
Total Pasivo Largo Plazo	<u>8,141</u>	<u>4,758</u>
Total pasivos	95,338	49,248
Patrimonio:		
Capital suscrito-Asignado de 800 suscritas de US\$1 cada una (nota 9)	800	800
Reservas:		
Reserva Legal (nota 10)	800	800
Resultados acumulados:		
Ganancias acumuladas	2,710	-
Resultados del ejercicio:		
Ganancia neta del periodo	18,590	2,710
Total patrimonio neto	<u>22,900</u>	<u>4,310</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>US\$ 118,238</u>	<u>53,558</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


E. Wendy Mendoza Zambrano
Gerente General


Ing. Virginia Aroca
Contador

NECOMERCIO S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos De Actividades Ordinarias:		
Prestación de Servicios (nota 11)	US\$ 416,391	190,263
Utilidad bruta	<u>416,391</u>	<u>190,263</u>
Gastos de administración (nota 12)		
Total gastos de operación	<u>393,117</u>	<u>185,408</u>
Utilidad en operación	23,274	4,855
Otros Ingresos (Egresos) :		
Intereses Financieros	-	-339
Total otros ingresos	<u>-</u>	<u>-339</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	23,274	4,516
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>3,491</u>	<u>677</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	19,783	3,839
Impuesto a la renta causado	1,193	1,129
Utilidad neta	US\$ <u>18,590</u>	<u>2,710</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Lc. Wendy Mendoza Zambrano
Gerente General

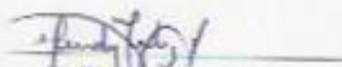

Ing. Lorena Arca
Contador

NEOCOMERCIO S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

		Capital pagado	Reserva legal	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$	800	0	28,786	29,586
Transferencia			800	-800	0
Dividendos				-27,986	-27,986
Utilidad neta				2,710	2,710
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$	800	800	2,710	4,310
Utilidad neta				18,590	18,590
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	800	800	21,300	22,900

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


E. Wendy Mendoza Zambrano
Gerente General


Ing. Lorena Anco
Contadora General

NEOCOMERCIO S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Aumento (disminución) en efectivo</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) actividades de operación		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 361,164	186,174
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-341,396	-163,488
Pagos a y por cuenta de los empleados	-10,606	-1,865
Dividendos pagados	-	-18,448
Impuestos a las ganancias pagados	-7,603	-2,673
Intereses recibidos	-	157
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	800
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>1,359</u>	<u>657</u>
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-787	-15,008
Flujos de efectivos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	<u>-787</u>	<u>-15,008</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	772	-14,351
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	5,821	20,172
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	US\$ <u>6,593</u>	<u>5,821</u>

P A S A N

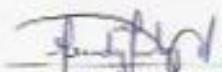
NEOCOMERCIO S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

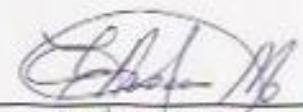
VIENEN —

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto
por las actividades de operación

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 23,274	4,516
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3,544	2,074
Ajustes por gastos en provisiones	2,798	2,940
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-1,193	-1,129
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-3,491	-677
Total partidas conciliatorias	<u>1,658</u>	<u>6,821</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-55,316	-4,540
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-4,880	-500
(Incremento) disminución en otros activos	-6,470	-361
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	15,234	16,560
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	89	451
Incremento (disminución) en beneficios empleados	10,021	-1,075
Incremento (disminución) en otros pasivos	17,949	-21,215
Total cambios en activos y pasivos	<u>-23,373</u>	<u>-10,680</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ 1,559</u>	<u>657</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


F.F. Wendy Mendoza Zambrano
Gerente General


Ing. Lorena Amica
Contador

1.- Operaciones:

NEOCOMERCIO S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil el 27 de abril del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC. U.DJC.G.110002674, inscrita en el Registro Mercantil NO. 7801, el 03 de mayo del 2011.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00: Capital autorizado de US\$1,600.00.

Su actividad principal es la prestación de servicios de asesoría en los campos jurídico, económico, contable, financiero, tributario....

En el año 2014 de las ventas totales, el 93% y 7% corresponden a ventas locales y exportaciones de servicios, respectivamente.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

- Equipos de computación	33%
- Muebles y enseres	10%
- Instalaciones	10%
- Equipo de Oficina	10%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por el servicio de ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

3.- Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se presenta a continuación:

	US\$	
	2014	2013
Caja Chica	100	100
Banco Proamerica	6,493	0
Banco Bolivariano	0	5,721
Total	<u>6,593</u>	<u>5,821</u>

4.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los saldos de las cuentas por cobrar corresponden a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la Compañía es como sigue:

	US\$	
	2014	2013
Cuentas por cobrar clientes	82,376	27,061
Total	<u>82,376</u>	<u>27,061</u>

5.- Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

		Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Instalaciones	Total
Costo	US\$					
01 de Enero del 2014		5,840	2,964	5,284	7,045	21,133
Adiciones		548	0	240	0	788
31 de Diciembre del 2014		<u>6,388</u>	<u>2,964</u>	<u>5,524</u>	<u>7,045</u>	<u>21,921</u>
Depreciación acumulada						
01 de Enero del 2014		2,713	121	362	294	3,490
Adiciones		1,092	297	550	705	3,544
31 de Diciembre del 2014		<u>4,705</u>	<u>418</u>	<u>912</u>	<u>998</u>	<u>7,034</u>
Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>1,683</u>	<u>2,546</u>	<u>4,612</u>	<u>6,047</u>	<u>14,887</u>

		Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Instalaciones	Total
Costo	US\$					
01 de Enero del 2013		3,242	0	809	0	4,051
Adiciones		2,599	2,964	4,475	7,045	17,083
31 de Diciembre del 2013		5,841	2,964	5,284	7,045	21,134
Depreciación acumulada						
01 de Enero del 2013		1,314	0	101	0	1,416
Adiciones		1,399	121	261	294	2,074
31 de Diciembre del 2013		2,713	121	362	294	3,490
Propiedades y equipos, neto	US\$	3,128	2,843	4,922	6,751	17,644

Al 31 de diciembre del 2014 el cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos fue de US\$3,544, y 2013 US\$2,074.

6- Gastos acumulados por pagar

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondo de Reserva	Vacaciones	Aporte Patronal	Participación de trabajadores	Total
Costo:								
Saldo al 01/01/2014	US\$	655	2,914	275	4,504	876	677	9,901
Adiciones		11,192	6,519	4,279	6,345	16,991	3,491	48,817
Pagos		10,307	4,191	4,172	2,733	15,806	677	37,886
Saldo al 31/12/2014	US\$	1,540	5,242	382	8,116	2,061	3,491	20,832

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Fondo de Reserva	Vacaciones	Aporte Patronal	Participación de trabajadores	Total
Costo:								
Saldo al 01/01/2013	US\$	390	1.718	117	2.275	570	5.325	10.395
Adiciones		7.288	3.852	2.214	3.642	9.756	677	27.430
Pagos		7.023	2.656	2.056	1.414	9.449	5.325	27.924
Saldo al 31/12/2013	US\$	655	2.914	275	4.504	876	677	9.901

7.- Provisiones

El movimiento de las provisiones efectuadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

		Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Costo Financiero	Saldo al 31/12/2014
Jubilación Patronal	US\$	3,985	2,478	320	6,783
Desahucio		772	517	69	1,357
		4,757	2,995	388	8,140

		Saldo al 01/01/2013	Adiciones	Costo Financiero	Saldo al 31/12/2013
Jubilación Patronal	US\$	1,547	2,055	383	3,985
Desahucio		270	339	163	772
		1,817	2,394	546	4,757

El gasto del año por Jubilación y desahucio está compuesto por las siguientes partidas:

1. El costo de los beneficios adicionales que los empleados han acumulado durante el año basado en la proyección de los sueldos al retiro (Costo Laboral).
2. Más los intereses de la Obligación por Beneficios Definidos (Costo Financiero).
3. Menos los rendimientos esperados de los activos financieros (Retorno esperado de los activos del plan)

4. Más (menos) las pérdidas (Ganancias) Actuariales reconocidas según lo determina la norma. La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

- El déficit (superávit) del plan a la fecha de cierre de balance.
- Menos el costo de los beneficios por servicios pasados que no han sido todavía reconocidos.
- Menos las pérdidas actuariales acumuladas no reconocidas.
- Más cualquier excedente que no ha sido reconocido.

8.- Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 y 2013 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

		2014	2013
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	US\$	23,273.97	3,838.71
Más: Gastos no deducibles		2,910.52	2,603.38
Menos: Otras deducciones		133,219.92	38,726.66
Base imponible para impuesto a la renta/ Pérdidas sujeta amortización		-107,035.43	-32,284.57
Impuesto a la Renta Causado/ Saldo a favor		0.00	0.00

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento de impuesto por pagar es el siguiente:

		2014	2013
Saldo al inicio del año	US\$	2,532	988
Pago de impuesto a la renta		0	0
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente del año		7,603	2,673
Anticipo de impuesto a la renta		-1,193	-1,129
Impuesto a la renta causado		0	0
Saldo a favor	US\$	8,942	2,532

9.- Capital social

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a AYALA ROMERO JORGE ENRIQUE propietario de 600 acciones; MENDOZA ZAMBRANO WENDY KATHERINE propietaria de 200 acciones.

10.- Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

11.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el movimiento de los ingresos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
Honorarios Profesionales	416,391	190,263
Total	416,391	190,263

2.- Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	152,894	87,474
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	25,947	15,008
Beneficios sociales e indemnizaciones	22,687	13,582
Gasto planes de beneficios a empleados	2,798	2,940
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	94,593	24,371
Transporte	-	8,059
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4,116	2,115
Impuestos, contribuciones y otros	99	648
Depreciaciones	3,544	2,074
Otros gastos	85,412	29,137
Gastos Financieros		
Comisiones	1,028	-
	393,117	185,408

13.- Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

14.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 27 del 2015.

W