

### **1.- Información General de NEGOPLAY S.A.**

**NEGOPLAY S.A.** Fue constituida en Guayaquil – Ecuador a los 30 días del mes de mayo del año dos mil once, e inscrita en el Registro Mercantil el primero de julio del mismo año, con el nombre de NEGOPLAY S.A. Su objeto está estipulado en la Escritura de Constitución conforme a las actividades establecidas en las leyes ecuatorianas. La Compañía tiene su domicilio fiscal en la ciudad Guayaquil en la dirección: Cdla. Lomas de Urdesa Condominio Lomas 80 Piso 1-B, con inscripción número 0992717254001 ante el Registro Único del Contribuyente del Servicio de Rentas Internas.

La Compañía realiza actividades de Alquiler de Maquinaria de Construcción y Alquiler de Maquinaria Agrícola.

Al 31 de diciembre del 2014, las ventas por actividad de servicios fueron de US\$. 14,260.00 las cuales representaron el 100% del total de los ingresos totales.

### **2.- Base de presentación y Moneda Funcional**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **3.- Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas

Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

NEGOPLAY S.A. adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

#### **4.- Principales Políticas Contables**

**a) Flujos de Efectivo** –La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**b) Cuentas por Cobrar** – Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

**c) Propiedad, Plantas y Equipos** – La maquinaria se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Dichos activos se expresan al valor razonable determinado en la fecha de la tasación menos su depreciación acumulada. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada las cuales se muestran a continuación:

| <b><u>Descripción</u></b> | <b><u>Años</u></b> |
|---------------------------|--------------------|
|---------------------------|--------------------|

|                       |    |
|-----------------------|----|
| Maquinarias y equipos | 10 |
|-----------------------|----|

**d) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos** - La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

#### **4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

##### **A. Activo Financiero**

- a) **Clientes.-** Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar clientes no devengan intereses y vencen aproximadamente en 90 días, las cuales están representadas principalmente por: Dr. Alberto Andrade por US\$ 21,758 Cinaci por US\$ 8783 y Agrícola San Marcos por US\$ 1,300. Adicional en la cartera existe otras cuentas relacionadas por cobrar por US\$ 9,661 por anticipos entregados a Accionista. Cabe mencionar que la cartera de NEGOPLAY S.A. al 31 de diciembre del 2014, se encuentra registrada a su valor razonable puesto que la cobranza no existen cuentas de mala recuperación.
- b) **Seguro Pagado por Anticipado.-** Corresponde al valor del seguro de la Maquinaria Excavadora Komatsu que vencido el 29 de agosto 2014.
- c) **Anticipos a Proveedores.-** Corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios, representada principalmente en compras de combustible y mano de obra.

##### **B. Activo por Impuesto Corriente**

- a) **Impuesto al valor agregado - IVA.-** Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Impuesto al Valor Agregado – crédito tributario incluye US\$. 909 originados en las adquisiciones y prestación de servicios, utilizados para la actividad de la empresa.
- b) **Anticipos pagados y retenciones en la fuente.-** Al 31 de diciembre del 2014, representan retenciones en la fuente aplicadas por los clientes de la Compañía por US\$. 285,00. La conciliación tributaria preparada por la Compañía en el año 2014, no arrojó un impuesto a la renta causado por por declarar pérdida de USD\$ 21,183.

##### **C. Pasivo Financiero**

- a) **Proveedores y Otras Cuentas por Pagar.-** Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a los saldos por pagar por US\$ 1,125 por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 30 días plazo.
- b) **Obligaciones Corrientes.-** Al de 31 diciembre 2014, corresponden a deudas con la Administración Tributaria por US\$ 181.17 y con el IESS por US\$ 393.
- c) **Aportación de Accionistas.-** Al 31 de diciembre 2014, corresponden a los saldos por pagar de valores recibidos de los Accionistas por US\$ 75,000.00 como aportación de una Maquinaria Agrícola EXCAVADORA KOMATSU PC200LC-8.

**NEGOPLAY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014**  
**(EN DÓLARES AMERICANOS)**

**D. Patrimonio Neto de los Accionistas**

El Capital Social al 31 de diciembre del 2014, representa USD\$ 1,000 determinadas por 1,000 acciones comunes suscritas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 dólares c/u.

Adicional a las Ganancias acumuladas por US\$ 769.42 y a la utilidad del Ejercicio del período por US\$ 2,120.19 y provisión de Resultados Acumulados de los periodos de los años 2010, 2011,2012 USD \$ 29,702 Estos Resultados Acumulados vienen de la Actividad de la Maquinaria cuando estaba a cargo de la Ing. Cristina Zulay Andrade Holguín y perdida del Ejercicio 2014 USD \$ 21,183.

**E. Resultados Integrales.-**

Las ventas al 31 de diciembre 2014 se determinaron por US\$ 14,260 y los costos por US\$ 35,443 , quedando como resultado una perdida antes por US\$ 21,183.

**F. Flujo de Efectivo.-** La compañía preparo según el método directo se determinan por aumento en las actividades operativas por US\$ 1,012 y disminución en actividades de inversión por US\$ 2,500 resultando una disminución neto de efectivo por US\$ 1,487 adicionando el saldo inicial al principio del periodo por US\$ 1,487, el efectivo al final del periodo está determinado por US\$0.00

**G. Estado Cambio del Patrimonio.-** Al 31 de diciembre 2014 los saldos el detalle es el siguiente.

| <b>ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO 2014</b> |                 |                  |                  |                   |                   |
|--|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>CAPITAL</b>  | <b>RESERVA L</b> | <b>RESERVA C</b> | <b>UTILIDADES</b> | <b>TOTAL</b>      |
| <b>SALDO INICIAL</b>                           | <b>1.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>2.889,61</b>   | <b>3.889,61</b>   |
| PERDIDA EJERCICIO                              |                 |                  |                  | -21.183,47        | <b>-21.183,47</b> |
| AJUSTE RESULTADOS A CUM                        |                 |                  |                  | 29.702,39         | <b>29.702,39</b>  |
| APROPIAC D RESERVA L                           |                 | 0,00             |                  | 0,00              | <b>0,00</b>       |
| <b>SALDO FINAL</b>                             | <b>1.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>11.408,53</b>  | <b>12.408,53</b>  |

**H. Información de Contingencia**

En cuanto a la información de Juicios, Estimaciones y Contingencias, al 31 de diciembre de 2014 no se produjeron eventos significativos que afecten los estados financieros presentados.

## **I. Aprobación de Estados Financieros**

Cabe destacar que la Junta General de Accionistas de NEGOPLAY, en su sesión celebrada el 29 de abril de 2015, aprobó, entre otras cosas, el Estado de situación financiera, anexos y el Estado de Resultados Integrales correspondientes al ejercicio económico del 2014.

## **J. Eventos Subsecuente**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este reporte no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

---



Ing. Andrade Holguín Viviana Arlette



Ing. Andrade Holguín Cristina Zulay J.

**Abril 29 del 2015**  
**Guayaquil-Ecuador**