

### **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 2016, las ventas por actividad de servicios fueron de US\$. 30,568.83 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 2016 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 2016 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.ICL.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.ICL.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 2016, 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. Cabe mencionar que la cartera de NEGOPLAY S.A. al 31 de diciembre del 2016, se encuentra registrada a su valor razonable puesto que la cobranza no existen cuentas de mala recuperación.
- b) **Seguro Pagado por Anticipado.-** Representa Seguro por accidente personal.
- c) **Anticipos a Proveedores.-** Representa 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 2016, el saldo de Impuesto al Valor Agregado – crédito tributario incluye US\$. 18,82 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 2016, representan retenciones en la fuente aplicadas por los clientes de la Compañía por US\$. 596,13. La conciliación tributaria preparada por la Compañía en el año 2016, arrojó un impuesto a la renta causado por USD\$ 1.076,73.

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

- a) **Proveedores y Otras Cuentas por Pagar.-** Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar por US\$ 4.914,01 por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 30 días plazo. Adicional representa un valor a pagar de USD\$ 19,475.86 a la Cía. ECOBIS para costos operativos.
- b) **Obligaciones Corrientes.-** Al de 31 diciembre 2016, corresponden a deudas con la Administración Tributaria por US\$ 6,64 y con el IESS por US\$ 82,66.
- c) **Aportación de Accionistas.-** Al 31 de diciembre 2016, 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.

**D. Patrimonio Neto de los Accionistas**

El Capital Social al 31 de diciembre del 2016, 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.

Las pérdidas acumuladas representan USD\$16,014.26 y el resultado neto del ejercicio 2016 es de USD\$ 3,542.68.- El patrimonio neto es de USD\$ (11,471.58)

<b>BALANCE GENERAL 2016 Y 2015</b>		
<b>ACTIVOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	59.09	0.00
CUENTAS POR COBRAR	43,467.85	37,988.03
EXISTENCIAS		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	4,545.20	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>48,072.14</b>	<b>37,988.03</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	41,507.66	46,434.95
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>89,579.80</b>	<b>84,422.98</b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
CUENTAS POR PAGAR	24,659.87	23,426.15
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	1,391.51	776.63
OBLIGACIONES BANCARIAS		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	75,000.00	75,000.00
<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>101,051.38</b>	<b>99,202.78</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>		
RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL	0.00	0.00
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>101,051.38</b>	<b>99,202.78</b>
<b><u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
CAPITAL SOCIAL	1,000.00	1,000.00
RESERVA LEGAL		
RESERVA DE CAPITAL		
UTILIDADES RETENIDAS	-12,471.58	-15,779.80
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>	<b>-11,471.58</b>	<b>-14,779.80</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>89,579.80</b>	<b>84,422.98</b>

**E. Resultados Integrales.-**

Las ventas al 31 de diciembre 2016 se determinaron por US\$ 30,568.83 y los costos por US\$ 25,723.94 quedando como resultado una utilidad antes de impuestos por US\$ 48,44.89.

<b>ESTADO DE RESULTADO 2016</b>	
<b>INGRESOS</b>	<b>2016</b>
INGRESOS	30,568.83
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>30,568.83</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
COSTOS	-9,110.37
GASTOS	-16,613.57
<b>TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>-25,723.94</b>
<b>OTRO INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	0.00
<b>TOTAL ANTES DE PARTICIPACION DEL 15% Y 22%</b>	<b>4,844.89</b>
15% PARTICIPACIÓN	0.00
22% IMPUESTO A LA RENTA	-1,302.21
10% RESERVA LEGAL	0.00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>3,542.68</b>

**F. Flujo de Efectivo.-** La compañía preparo según el método directo se determinan por aumento en las actividades operativas por US\$ 59.09 resultando un aumento neto de efectivo por US\$ 59.09 adicionando el saldo inicial al principio del periodo por US\$ 0,00 el efectivo al final del periodo está determinado por US\$ 59.09

<b>Actividades de Operación</b>	
Recibido de clientes	30,568.83
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-30,509.74
Efectivo, neto proveniente en actividades de operación	<b>59.09</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	
Adquisición de propiedades	0.00
Venta de propiedades	0.00
Efectivo, neto utilizado en actividades de inversión	<b>0.00</b>
<b>Actividades de Financiamiento</b>	
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00
Vecto. Corriente de Obligaciones a corto plazo	0.00
Efectivo, neto proveniente de actividades de financiamiento	<b>0.00</b>
Aumento de la caja	<b>59.09</b>
Caja al inicio	<b>0.00</b>
Caja al final	<b>59.09</b>

**G. Estado Cambio del Patrimonio.-** Al 31 de diciembre 2016 los saldos el detalle es el siguiente.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO 2016					
	CAPITAL	RESERVA L	RESERVA C	UTILIDADES	TOTAL
SALDO INICIAL	1.000,00	0,00	0,00	-15.779,80	-14.779,80
UTILIDAD EJERCICIO				3.542,68	3,542.68
AJUSTE RESULTADOS A CUM				-234,46	-234,46
APROPIAC D RESERVA L		0,00		0,00	0,00
SALDO FINAL	1.000,00	0,00	0,00	-12.471,58	-11.471,58

**H. Información de Contingencia**

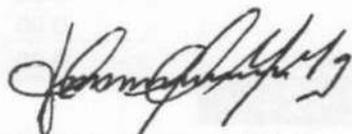
En cuanto a la información de Juicios, Estimaciones y Contingencias, al 31 de diciembre de 2016 no se produjeron eventos significativos que afecten los estados financieros presentados.

**I. Aprobación de Estados Financieros**

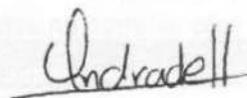
Cabe destacar que la Junta General de Accionistas de NEGOPLAY, en su sesión celebrada el 05 de abril de 2017, aprobó, entre otras cosas, el Estado de situación financiera, anexos y el Estado de Resultados Integrales correspondientes al ejercicio económico del 2016.

**J. Eventos Subsecuente**

Entre el 31 de diciembre del 2016 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 05 del 2017  
Guayaquil-Ecuador