

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 2018, las ventas por actividad de servicios fueron de US\$. 10.404,80 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 2018 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 2018 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:

<u>Descripción</u>	<u>Años</u>
---------------------------	--------------------

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 2018, 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 2018, se encuentra registrada a su valor razonable puesto que las cobranzas 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 2018, el saldo de Impuesto al Valor Agregado – crédito tributario incluye US\$. 1.206,23 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 2018, representan retenciones en la fuente aplicadas por los clientes de la Compañía por US\$. 88,00.

C. Pasivo Financiero

- a) **Proveedores y Otras Cuentas por Pagar.** - Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los saldos por pagar por US\$ 38,81 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\$ 39.184,30 a la Cía. ECOBIS para costos operativos.
- b) **Obligaciones Corrientes.** - Al de 31 diciembre 2018, corresponden a deudas con la Administración Tributaria por US\$ 289,65 y con el IESS por US\$ 120,61.
- c) **Aportación de Accionistas.** - Al 31 de diciembre 2018, corresponden a los saldos por pagar de valores recibidos de los Accionistas por USD\$ 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 2018
(EN DÓLARES AMERICANOS)

D. Patrimonio Neto de los Accionistas

El Capital Social al 31 de diciembre del 2018, 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\$ 9.908,49 y la pérdida neta del ejercicio 2018 es de USD\$ 11.499,73.- El patrimonio neto es de USD\$ (20.408,22)

NEGOPLAY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018
EN DOLARES (\$ USD)

ACTIVOS	2018	2017
<u>Actio Corriente</u>		
Efectivo y equivalente al efectivo	5,80	2.521,06
Inversiones Temporales	-	-
Activos Financieros	31.841,18	31.841,18
Inventarios	-	-
Activos por Impuestos Corrientes	1.294,23	1.743,21
Anticipos	11.767,72	5.297,60
Otros activos corrientes	3.327,46	14.083,90
	-	-
Total Activo Corriente	48.236,39	55.486,95
<u>Actio no Corriente</u>		
Propiedad Planta y Equipo	46.459,83	46.654,04
Otras inversiones, incluyendo derivados	-	-
Activos por Impuestos Diferidos	-	-
Activos Intangibles y Plusvalia	-	-
Activos Biologicos	-	-
Instrumentos Financieros	-	-
Total Activo No Corriente	46.459,83	46.654,04
TOTAL ACTIVOS	94.696,22	102.140,99
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar	39.694,18	34.681,03
Con la Administraciòn Tributaria	289,65	591,96
Impuesto a la Renta por Pagar	-	659,32
Con el IESS	120,61	117,17
Beneficios a Empleados	-	-
Otras Cuentas por Pagar	75.000,00	75.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	115.104,44	111.049,48
NO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	-	-
TOTAL NO CORRIENTE	-	-
PATRIMONIO NETO		
Capital de Accionistas	1.000,00	1.000,00
Aportes para Futuras Capitalizacion	-	-
Reserva Legal	-	-
Reserva Facultativa	-	-
Resultados Acumulados	- 21.408,22	- 9.908,49
Resultado del Ejercicio	-	-
TOTAL PATRIMONIO	- 20.408,22	- 8.908,49
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	94.696,22	102.140,99

NEGOPLAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2018
(EN DÓLARES AMERICANOS)

E. Resultados Integrales. -

Las ventas al 31 de diciembre 2018 se determinaron por US\$ 10.404,80 y los costos por US\$ 21,904.53 quedando como resultado una perdida por US\$ 11.499,73

NEGOPLAY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018
EN DOLARES (\$ USD)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	10.404,80	30.821,13
Costo de Ventas	11.815,82	17.319,08
Costo de Distribucion	-	-
Gastos de Administracion	10.037,88	10.435,86
Costos Financieros	50,83	69,26
Participacion en las Ganancias de Asociadas	-	-
Ganancia antes de impuestos	- 11.499,73	2.996,93
Participacion a Trabajadores	-	-
Impuesto a las Ganancias	-	659,32
Ganancia del año procedente de Operaciones continuas	-	2.337,61
Perdida del año procedente de operaciones discontinuas	- 11.499,73	-
Ganancia (Perdida) del Año	- 11.499,73	2.337,61
Otro Resultad Integral:		
Diferencai de cambios en negocios con moneda extranjera	-	-
Ganancias actuariales sobre obligaciones de personal	-	-
Participacion de otro resultado integral de asociadas	-	-
Otro Resultado Integral de Año	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	- 11.499,73	2.337,61

F. Flujo de Efectivo. - La compañía preparo según el método directo se determinan por aumento en las actividades operativas por US\$ 5.979,76 resultando una disminución neta de efectivo por US\$ 2.515,26 adicionando el saldo inicial al principio del periodo por US\$ 2.521,06 el efectivo al final del periodo está determinado por US\$ 5,80

Actividades de Operación	
Recibido de clientes	5,959.76
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(0.00)
Efectivo, neto proveniente en actividades de operación	<u>5,959.76</u>
Actividades de Inversión	
Adquisición de propiedades y Mejoramientos	(8,475.02)
Venta de propiedades	0.00
Efectivo, neto utilizado en actividades de inversión	<u>0.00</u>
Actividades de Financiamiento	
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00
Vecto. Corriente de Obligaciones a corto plazo	0.00
Efectivo, neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>0.00</u>
Disminución de la caja	(2,515.26)
Caja al inicio	2.521.06
Caja al final	5.80

NEGOPLAY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2018
(EN DÓLARES AMERICANOS)

G. Estado Cambio del Patrimonio. - Al 31 de diciembre 2018 los saldos el detalle es el siguiente.

NEGOPLAY S.A.
 ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018
 EN DOLARES (\$ USD)

	CAPITAL	APORTES CAPITAL FUTURO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATI VA	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA REVL. PRO. INVE	RESUL. ACU. NIIF	UTILIDAD ACUM.	PERDIDA DE EJERC.	UT.NETA DEL EJER.	PATRIMONIO TOTAL
Saldo al Final del Periodo	1.000,00	-	-	-	-	-	-	9.908,49	-	-	8.908,49
Trans. Utilidades Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revercion AFC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AFC por Capitalización de la Reserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-	-	-	-	-	-	-	-	-11.499,73	-	11.499,73
	1.000,00	-	-	-	-	-	-	9.908,49	-11.499,73	-	20.408,22

H. Información de Contingencia

En cuanto a la información de Juicios, Estimaciones y Contingencias, al 31 de diciembre de 2018 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 2019, aprobó, entre otras cosas, el Estado de situación financiera, anexos y el Estado de Resultados Integrales correspondientes al ejercicio económico del 2018.

J. Eventos Subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2018 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 Cristina Zulay
Gerente General

Abril 29 del 2019
Guayaquil-Ecuador