



AUDITORES EXTERNOS

NEOEMBASSY CÍA. LTDA.
INFORME DE
AUDITORIA EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2.013 y 2.012

Quito:
Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre
Conjunto Parque Real Edificio Plaza 6 Of. 34
Telefax: 3360411 / 3360024
Email: cedelsaauditores@hotmail.com

Guayaquil:
Av. Joaquin Orratia 116 y
Juan Tanca Marengo
Edif. Equilibrium Of. 412

Cuenca:
Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso of. 208
Teléfono: (07) 408 1441



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de:
NEOEMBASSY CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **NEOEMBASSY CIA. LTDA.**, que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por los años que terminaron en estas fechas, y un resumen de las políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La administración del **NEOEMBASSY CIA. LTDA.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores.

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Quito:

Gaspar de Villamoet y Av. 6 de Diciembre
Conjunto Parque Real Edificio Plaza 6 Of. 34
Telefax: 3360411 / 3360024
Email: cedelsaauditores@hotmail.com

Guayaquil:

Av. Joaquín Orratia 116 y
Juan Tanco Marengo
Edif. Equilibrium Of. 412

Cuenca:

Miguel Cordero s/n y Av. Paucarbamba
Edif. Work Center 2do. Piso of. 208
Teléfono: (07) 409 1441



Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de NEOEMBASSY CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por los períodos terminados en estas fechas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Párrafo de Énfasis

6. NEOEMBASSY CÍA. LTDA., emitirá sus estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Asuntos

7. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.
8. Por disposición de la Superintendencia de Compañías, establecidas en la Resolución No. 06.Q.ICI 003 del 21 de agosto del 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaran las Normas de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación a partir de enero 1 de 2009

Quito - Ecuador
Abril 30 del 2014


Jacqueline Serrano R.
CPA No.17726


Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC - RNAE 571



NEOEMBASSY CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

ACTIVOS		NOTAS	Año 2013	Año 2012	PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
ACTIVOS CORRIENTES:		NOTAS	Año 2013	Año 2012	PASIVOS CORRIENTES:	NOTAS	Año 2013	Año 2012
Efectivo y E equivalentes al efectivo		5	118,382.90	279,702.80	Cuentas y documentos por pagar	12	83,526.71	434,505.38
Activos financieros					Otras cuentas por pagar	13	74,092.88	229,530.80
Activos financieros a valor razonable			70,000.00		Otras obligaciones corrientes			
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados		6	180,662.28	176,832.41	Pasivos por impuestos corrientes	14	22,224.91	16,190.29
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		7	22,965.55	4,890.90	IRSS por pagar		10,108.76	6,170.48
Provisiones incobrables		16	(18,670.87)	(17,208.46)	Impuesto a la renta	15	38,538.57	39,413.64
Inventarios		8	50,697.57	25,017.07	15% Trabajadores	15	29,457.51	32,277.18
Servicios y otros pagos anticipados		9	72,037.28	118,792.55	Provisiones Sociales	16 Y 17	54,134.39	74,302.01
Activos por impuestos corrientes		10	59,099.97	56,728.09				
Total activos corrientes			554,574.68	654,755.45	Total pasivo corriente		312,983.73	852,479.78
ACTIVOS NO CORRIENTES					PASIVOS NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo		11	4,314,105.94	4,340,594.07	Prestamos terceros		3,680,480.65	3,357,572.67
Activos diferidos					Provisiones por beneficios empleados	16	50,329.65	74,832.61
Otros activos no corrientes			2,533.56	4,012.65	Pasivos diferidos		1,368.00	14,855.49
Total activos no corrientes			4,323,402.58	4,358,696.72	Total pasivos a largo plazo		4,044,268.03	3,447,260.77
					PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:			
					Capital social	18	5,000.00	5,000.00
					Reserva legal	19	72,484.42	58,135.38
					Utilidades retenidas	20	627,845.48	517,075.82
					Utilidad del ejercicio		128,387.33	143,490.42
					Total patrimonio		833,717.23	723,701.62
Total			4,877,977.26	5,023,442.17	Total		4,877,977.26	5,023,442.17

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 29)

NEOEMBASSY CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012
 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

OPERACIONES CONTINUAS:	NOTAS	Año 2013	Año 2012
Ventas	21	1,966,850.64	1,900,963.88
(-) Costo de servicios	22	(157,310.44)	(249,749.75)
(-)Costos Operacionales	22	(794,140.04)	(730,466.25)
UTILIDAD BRUTA		<u>1,015,400.16</u>	<u>920,747.88</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos Administrativos	23	(578,228.01)	(682,338.80)
Sub-total		<u>(578,228.01)</u>	<u>(682,338.80)</u>
UTILIDA OPERACIONAL		<u>437,172.15</u>	<u>238,409.08</u>
FINANCIEROS Y OTROS:			
Financieros		(29,368.99)	(27,680.41)
Otros ingresos/egresos - neto		(211,419.75)	4,452.57
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>196,383.41</u>	<u>215,181.24</u>
Menos:			
15% Participación a trabajadores	15	(39,457.51)	(32,277.19)
22% Impuesto a la renta	15	(38,558.57)	(39,413.64)
PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO Y RESULTADOS INTEGRALES		<u>128,387.33</u>	<u>143,490.41</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 29)



NEOEMBASSY CIA. LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
Saldo inicial al 1 de enero del 2012	5,000.00	30,369.24	267,180.59	0.00	277,661.37	580,211.20
Trasferencia de resultados			249,895.23		(249,895.23)	-
Apropiación de reserva		27,766.14			(27,766.14)	-
Utilidad del ejercicio 2012					215,181.24	215,181.24
15% Participación trabajadores					(32,277.19)	(32,277.19)
23% Impuesto a la renta					(39,413.64)	(39,413.64)
Saldo final al 31 de diciembre del 2012	5,000.00	58,135.38	517,075.82	0.00	143,490.41	723,701.62
Apropiación de reserva		14,349.04			(14,349.04)	-
Trasferencia de resultados			129,141.37		(129,141.37)	-
Varios				(18,371.71)		(18,371.71)
Utilidad del ejercicio 2013					196,383.41	196,383.41
15% Participación trabajadores					(29,457.51)	(29,457.51)
22% Impuesto a la renta					(38,538.57)	(38,538.57)
Saldo final al 31 de diciembre del 2013	5,000.00	72,484.42	646,217.20	(18,371.71)	128,387.33	833,717.23

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 29)

NEOEMBASSY CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2.013 CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2.012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Año 2013	Año 2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(161,319.99)	76,374.59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	29,866.26	130,842.51
Clases de cobros por actividades de operación	1,816,376.04	1,860,195.55
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,963,620.77	1,833,956.21
Otros cobros por actividades de operación	-46,755.27	6,237.54
Clases de pagos por actividades de operación	(1,992,309.78)	(1,729,353.04)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,894,040.03)	(699,347.29)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(143,987.77)	(366,687.85)
Otros pagos por actividades de operación		(65,708.95)
Otras entradas (salidas) de efectivo	55,718.07	(197,608.95)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(189,386.25)	(54,467.92)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(119,386.25)	(54,467.92)
Adquisiciones de inversión	(70,000.00)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(161,319.99)	76,374.59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	279,702.89	203,328.29
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	118,382.90	279,702.89
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	196,383.41	215,181.24
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	273,086.37	367,951.69
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	165,874.38	162,099.41
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones	105,749.58	330,991.31
Ajuste por participaciones no controladoras		
Ajuste por pagos basados en acciones		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1,462.41	14,366.95
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(441,483.52)	(592,296.42)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5,229.87)	(47,005.67)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(28,818.24)	6,237.54
(Incremento) disminución en anticipos	46,755.27	(111,868.41)
(Incremento) disminución en inventarios	(25,680.50)	(5,897.63)
(Incremento) disminución en otros activos	(1,203.99)	(14,047.33)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(370,978.67)	362,737.12
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(282,764.98)	173,919.53
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(183,901.42)	(366,687.85)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	360,418.48	(618,107.80)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	29,866.26	130,842.51

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 29)