

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. Operaciones:

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Guayaquil, el 26 de Noviembre del 2012 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC. IJ.DJC.G.12.0006943, inscrita en el Registro Mercantil N°. 21.575, el 14 de Noviembre del 2012.

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

Capital suscrito US\$5,000.00, Número de Acciones 5000 Valor de US\$1.00:
Capital autorizado de US\$10,000.00.

Su actividad principal es actividades de asesoramiento empresarial, financieras y económicas.....

2. Moneda funcional

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.

3. Base de presentación sección 2 NIIF para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES 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 han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

4. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La versión en español vigente es la del 2009.

5 Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

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

b) **Cuentas por cobrar y otros**

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

c) **Propiedades, plantas y equipos**

Las partidas de propiedades, plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. 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.

En la depreciación de las propiedades, plantas y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Instalaciones, maquinaria, y equipos de oficina	10%

d) **Acreedores comerciales**

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

e) **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

f) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

g) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen sobre el método del devengado.

h) Costos y Gastos.

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

6. Efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Bolivariano	16,203	7,043
Banco Internacional	3,390	849
Caja Chica	200	200
Total efectivo	<u>19,793</u>	<u>8,092</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

7.- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de las cuentas por cobrar es de US\$33,997 y del 2013 fue de US\$8,215, que corresponden a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía.

8.- Propiedades, planta y equipo

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	727	1,454	26,053	36,057	64,291
Adiciones	718	0	0	0	718
31 de Diciembre del 2014	1,445	1,454	26,053	36,057	65,009
Depreciación acumulada					
01 de Enero del 2014	84	50	605	810	1,548
Adiciones	307	145	2,605	3,606	6,664
31 de Diciembre del 2014	391	195	3,210	4,415	8,212
Propiedades y equipos, neto	US\$				
	1,054	1,259	22,843	31,642	56,798

	Equipos de computación	Equipos de oficina	Muebles y enseres	Instalaciones	Total
Costo	US\$				
01 de Enero del 2013	0	0	0	0	0
Adiciones	727	1,454	26,053	36,057	64,291
31 de Diciembre del 2013	727	1,454	26,053	36,057	64,291
Depreciación acumulada					
01 de Enero del 2013	0	0	0	0	0
Adiciones	84	50	605	810	1,548
31 de Diciembre del 2013	84	50	605	810	1,548
Propiedades y equipos, neto	US\$				
	643	1,404	25,449	35,247	62,743

El cargo a gastos por depreciación de los mobiliarios y equipos fue en el año 2014 es de US\$6,664 y en el 2013 fue de US\$1,548.

[Firma]

9.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 ascienden a US\$138,600 y en el 2013 fue de US\$20,596.

10.- 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	Vacaciones	Participación de trabajadores	Total
Costos:						
Saldo al 01/01/2014	US\$	75	375	262	3,782	4,495
Adiciones		900	706	450	3,232	5,288
Pagos		900	515	300	3,782	5,497
Saldo al 31/12/2014	US\$	75	567	412	3,232	4,286

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Participación de trabajadores	Total
Costos:						
Saldo al 01/01/2013	US\$	0	0	0	0	0
Adiciones		75	375	262	3,782	4,495
Pagos		0	0	0	0	0
Saldo al 31/12/2013	US\$	75	375	262	3,782	4,495

11.- 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 contable antes de impuesto a la renta	US\$ 18,313.80	21,133.28
Más: Gastos no deducibles	50,198.62	228.76
Base imponible para impuesto a la renta/ Pérdida sujeta amortización	68,512.42	21,362.04
Impuesto a la Renta Causado/ Saldo a favor	15,072.73	4,765.65
Retenciones en la fuente	8,870.98	4,809.52
Crédito tributario/Impuesto a la renta por pagar	US\$ 6,201.75	-43.87

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\$ -44	0
Pago de impuesto a la renta	0	0
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente del año	-8,827	-4,810
Anticipo de impuesto a la renta	0	
Impuesto a la renta causado	15,073	4,766
Saldo a favor/ a pagar	US\$ 6,202	-44

12.- Capital social

El capital asciende a US\$5,000.00 que está representado por 5,000 participaciones de US\$1.00, cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a PROYEFINSA S.A., propietario de 2,500 acciones; FISECORP S.A. propietaria de 2,500 acciones.

13.- Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía que se generaron por las ventas de sus Servicios de asesoramiento empresarial y financiero:

	US\$	
<u>Detalle</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Honorarios Profesionales	441,354	219,591

14.- Gastos de Administración y Venta

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	10,800	10,089
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,810	1,081
Beneficios sociales e indemnizaciones	1,917	1,818
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	215,350	9,600
Transporte	1,332	480
Gastos de viaje	23,222	6,486
Gastos de Gestión	4,846	1,035
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	5,249	1,097
Impuestos y Contribuciones	4,569	1,790
Depreciaciones	6,664	1,548
Otros gastos	143,883	159,155
Gastos Financieros		
Comisiones	166	195
Total	<u>419,809</u>	<u>194,376</u>

15.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo del 2015.

