

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.

[Handwritten signatures]

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 2015 y 2014:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Bolivariano	2,766	16,203
Banco Internacional	174	3,390
Caja Chica	200	200
Total efectivo	<u>3,140</u>	<u>19,793</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 2015 el saldo de las cuentas por cobrar es de US\$25,336 y del 2014 fue de US\$33,997, que corresponden a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía.

8.- Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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 2015		1,415	1,454	26,053	36,057	65,009
Adiciones		1,610				1,610
31 de Diciembre del 2015		<u>3,025</u>	<u>1,454</u>	<u>26,053</u>	<u>36,057</u>	<u>66,619</u>
Depreciación acumulada						
01 de Enero del 2015		351	183	2,993	4,115	7,642
Adiciones		815	158	2,822	3,906	7,701
31 de Diciembre del 2015		<u>1,166</u>	<u>341</u>	<u>5,815</u>	<u>8,021</u>	<u>15,343</u>
Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>1,889</u>	<u>1,113</u>	<u>20,238</u>	<u>28,036</u>	<u>51,276</u>

		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		<u>1,445</u>	<u>1,454</u>	<u>26,053</u>	<u>36,057</u>	<u>65,009</u>
Depreciación acumulada						
01 de Enero del 2014		84	50	605	810	1,548
Adiciones		307	145	2,605	4,115	6,664
31 de Diciembre del 2014		<u>391</u>	<u>195</u>	<u>3,210</u>	<u>5,225</u>	<u>8,212</u>
Propiedades y equipos, neto	US\$	<u>1,054</u>	<u>1,259</u>	<u>22,843</u>	<u>31,642</u>	<u>56,798</u>

El cargo a gastos por depreciación de los mobiliarios y equipos fue en el año 2015 es de US\$7,701 y en el 2014 fue de US\$6,664.

9.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 ascienden a US\$215,401 y en el 2014 fue de US\$138,600.

10.- Gastos acumulados por pagar

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Participación de trabajadores	Total
Costo:						
Saldo al 01/01/2015	US\$	75	567	412	3,232	4,286
Adiciones		3,110	1,026	1,555	5,797	11,489
Pagos		3,099	944	630	3,232	7,905
Saldo al 31/12/2015	US\$	86	649	1,337	5,797	7,870

		Décimo Tercero	Décimo Cuarto	Vacaciones	Participación de trabajadores	Total
Costo:						
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

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 2015 y 2014 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

		2015	2014
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$	32,852.03	18,113.80
Más: Gastos no deducibles		20,443.13	50,198.62
Menos: Otras deducciones		25,306.67	
Base imponible para impuesto a la renta/ Pérdidas sujeta amortización		27,988.49	68,512.42
Impuesto a la Renta Causado/ Saldo a favor		6,157.47	15,072.73
Retenciones en la fuente		6,116.67	8,870.98
Crédito tributario/Impuesto a la renta por pagar	US\$	40.80	6,201.75

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de impuesto por pagar es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	US\$	6,202	-44
Pago de impuesto a la renta		-6,202	0
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente del año		-6,117	-8,827
Anticipo de impuesto a la renta		0	0
Impuesto a la renta causado		<u>6,157</u>	<u>15,073</u>
Saldo a favor/ a pagar	US\$	41	6,202

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; FISFCORP 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:

	<u>US\$</u>	
<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Honorarios Profesionales	287,833	441,354

14.- Gastos de Administración y Venta

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de los gastos es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	37,322	10,800
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5,536	1,810
Beneficios sociales e indemnizaciones	5,262	1,917
Administrativos		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales	64,000	215,350
Arrendamiento operativo	15,260	-
Combustibles	51	-
Transporte	2,847	1,332
Gastos de Gestión	11,221	4,846
Gastos de viaje	22,185	23,222
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6,935	5,249
Impuestos y Contribuciones	4,787	4,569
Depreciaciones	7,131	6,664
Otros gastos	67,183	143,883
Gastos Financieros		
Comisiones	38	166
Total	<u>249,758</u>	<u>419,809</u>

15.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de abril del 2016.