

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INDICE

Balance General

Estado de Resultados Integral

Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas

Estados de Flujo de efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

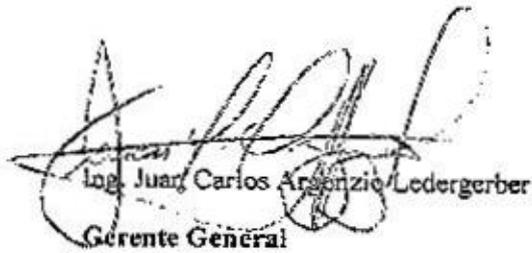
US\$. -Dólares de Estados Unidos de América

NIIF. - Normas Internacionales de Información Financiera

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2016 y 2015

<u>Activos</u>	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Activo corriente:		
Bancos	US\$ 5,354	3,140
Cuentas por cobrar:		
Clientes	43,600	25,336
Relacionadas	11,245	81,000
Crédito Tributario (Iva)	50,283	50,800
Otras	<u>293,191</u>	<u>296,560</u>
Activos disponibles para la venta	398,319	453,696
(-) Incobrables	-	-
Menos provisión para cuentas dudosas	<u>398,319</u>	<u>453,696</u>
Cuentas por cobrar, neto		
Otros activos	-	-
Total activo corriente	<u>403,673</u>	<u>456,836</u>
Equipos y mobiliarios	66,619	66,619
Menos depreciación acumulada	<u>22,634</u>	<u>15,343</u>
Total equipos y mobiliarios, neto	<u>43,985</u>	<u>51,276</u>
	<u>US\$ 447,658</u>	<u>508,113</u>


Ing. Juan Carlos Aranzio Ledergerber
Gerente General


Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2016 y 2015

Pasivos y Patrimonio

Pasivo Corriente:

Cuentas por pagar:

Proveedores	US\$ 210,521	215,401
Obligaciones Iess	1,166	1,221
Participación Trabajadora de Utilidad	6,685	5,797
Impuesto a la Renta	3,350	41
Relacionadas	-	2,073
Provisiones	-	20,260
Otros	218	1,426
Total cuentas por pagar	221,939	246,219

Total pasivo corriente y total pasivos

221,939 246,219

Jubilación Patronal

1,319 465

Otros Beneficios a Empleados

2,744 81

Otros cuentas por Pagar Relacionadas

118,028 173,453

Otros Pasivos

31,995 40,041

Total pasivo largo plazo

154,086 214,640

Total pasivos

376,025 460,259

Patrimonio:

Capital acciones-suscrito 5000

Acciones Ordinarias y Nominativas de US\$1 cada una 5,000 5,000

Reserva Legal

1,292 1,292

Utilidades (Pérdidas) acumuladas

41,562 14,867

Utilidades (Pérdidas) del ejercicio

23,780 26,695

Total patrimonio

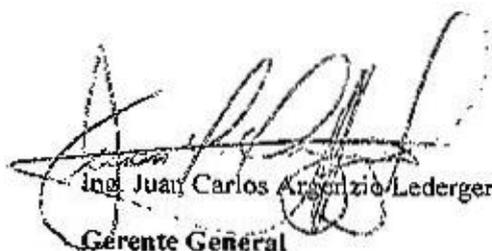
71,633 47,853

US\$ **447,658 508,113**

Contingente

US\$ - -

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General


Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2016 y 2015

	<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Ventas	217,665	288,408
Costo de Ventas	-	-
Utilidad bruta	<u>217,665</u>	<u>288,408</u>
Gastos de operación	-	-
Gastos de administración	172,819	249,758
Total gastos de operación	<u>172,819</u>	<u>249,758</u>
Utilidad en operación	44,846	38,649
Otros ingresos (egresos)		
Gastos financieros	277	0.00
Total otros ingresos (egresos), neto	<u>277</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	44,568	38,649
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>6,685.25</u>	<u>5,797</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	37,883	32,852
Impuesto a la renta	14,103.14	6,157.47
Utilidad neta	<u>U\$S 23,780</u>	<u>26,695</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General


Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de diciembre del 2016 y 2015

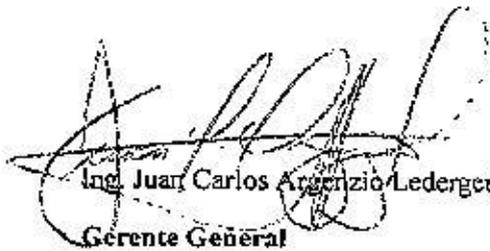
Aumento (disminución) en efectivo		2,016	2,015
Flujos de efectivo en las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	273,042	317,805
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-267,325	-300,979
Impuesto sobre la renta pagados		-10,794	
Intereses pagados			
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		-5,077.24	16,826
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-	
Adquisiciones de intangibles (marca, dominio)		-	
Otros		7,291	5,521.24
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		7,291	5,521
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:			
Otros:			
Aumento en sobregiros bancarios		-	-39,000.00
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento			
Aumento (Disminución) neto en efectivo		2,213.76	-16,653
Efectivo al inicio del año		3,340	19,793
Efectivo al final del año	US\$	5,554	3,340

P A S A N

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
(Guayaquil - Ecuador)

V I E N E N ...

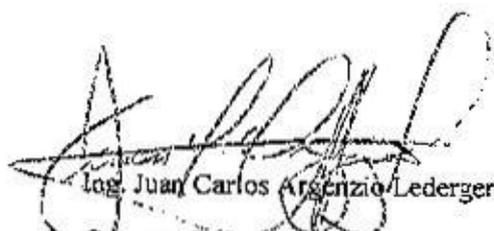
<u>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</u>		<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Utilidad antes de póliza	US\$	44,568	38,649
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Gasto por impuesto a la renta		-14,103	-6,157
Gasto por participación de trabajadores		-6,685	-5,797
Total partidas conciliatorias		<u>-20,788</u>	<u>-11,955</u>
Cambios en activos y pasivos			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-18,264	8,661
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		73,641	-13,387
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-	-
Incremento (disminución) en inventarios		-	-
Incremento (disminución) en otros activos		-	-42,259
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales		-4,881	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar		-87,012	76,801
Incremento (disminución) en beneficios empleados		4,405	-16,015
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-	20,736
(Incremento) disminución en otros pasivos		3,254	-44,406
Total cambios en activos y pasivos		<u>-28,857</u>	<u>-9,869</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u>-5,077</u>	<u>16,826</u>
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros			


Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General


Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

NEO CAPITAL NEOCAPSA S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dolares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otras Reservas</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	5,000	1,292		14,867	26,695	47,853
Mas (menos) durante el año						
Traslado del Resultado				26,695	(26,695)	
Reverso de provisiones						
Utilidad de ejercicio					23,780	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	5,000	1,292	-	41,562	23,780	71,633


 Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
 Gerente General


 Ing. Yuxiana Aviles Morales
 Contadora General

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. Operaciones:

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

Su domicilio está ubicado en el cantón Samborondón, 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 2016 y 2015:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Banco Bolivariano	4,928	2,766
Banco Internacional	226	174
Caja Chica	200	200
Total	5,354	3,140

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 2016 y 2015 el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía.

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Cientes	43,600	25,336
Total	43,600	25,336

8.- Crédito Tributario

El detalle del crédito tributario al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Credito Tributario Iva	50,283	50,800
Total	50,283	50,800

9.- Otras Cuentas y Documentos por cobrar

El detalle de otras cuentas y por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son las siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Relacionadas	11,245	81,000
No Relacionadas	293,191	296,560
Total	304,436	377,560

10.- Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

Costo	Saldo			Saldo	Total
	31/12/2015	Adiciones	Bajas		
Equipos de Oficinas	1,453.90			1,453.90	1,453.90
Equipos de computación	3,055.22			3,055.22	3,055.22
Muebles y enseres	26,053.34			26,053.34	26,053.34
Instalaciones	36,056.80			36,056.80	36,056.80
Vehículos	-	-	-	-	-
Total Costos	66,619.26	-	-	66,619.26	66,619.26
Depreciación					
Equipos de Oficinas	(340.53)	(145.60)		(486.13)	486.13
Equipos de computación	(1,166.29)	(934.26)		(2,100.55)	2,100.55
Muebles y enseres	(5,815.28)	(2,605.32)		(8,420.60)	8,420.60
Instalaciones	(8,020.88)	(3,605.64)		(11,626.52)	11,626.52
Vehículos	-	-	-	-	-
Total Depreciación	(15,342.98)	(7,290.82)	-	(22,633.80)	(22,633.80)
Total Propiedades y equipos	81,962.34	(7,290.82)	-	89,251.06	43,985.46

El cargo a gastos por depreciación de los mobiliarios y equipos fue en el año 2016 es de US\$7,290.82

11.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 son de US\$210,521 y en el 2015 fue de US\$215,401.

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Proveedores	210,521	215,401
Total	210,521	215,401

12.- Obligaciones con el Iess

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son las siguientes.

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Aporte por Pagar	785.46	785.16
Fondo de Reserva	264.48	47.90
Prestamo Quirografario	116.14	387.51
Total IESS	1,166.08	1,220.57

13.- Participación de Trabajadores de Utilidad

Las utilidades distribuidas a los trabajadores al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son las siguientes.

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
PTU 15%	6,685	5,797
Total	6,685	5,797

14.- Obligaciones corrientes e Impuesto por Pagar

Las obligaciones corrientes y el Impuesto por Pagar por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 es:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
	US\$
Retenciones Fto	149
Retenciones Iva	69
Impuesto por Pagar	3,350
Total	3,568

15.- Beneficios a Empleados

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>
	US\$
Décimo Tercer Sueldo	86
Décimo Cuarto Sueldo	610
Vacaciones	1,500
Jubilación patronal	1,319
Bonificación por Desahucio	548
Total	1,867

16.- 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 2016 y 2015 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Base antes de imp	37,883	32,852
Mas Gastos no deducibles	26,222	20,443
Menos Otras deducciones		25,307
Base imponible	64,105	27,988
Impuesto a la Renta Causado	14,103	6,157
Retenciones año 2016	10,753	6,117
Impuesto a pagar/ Crédito Tributario	3,350	41

17.- 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.

18.- Ingresos de actividades ordinarias

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

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Honorarios Profesionales	217,665	288,408
Total	217,665	288,408

19.- Gastos de Administración y Venta

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Personal		
Sueldos, salarios y demas remuneraciones	43,620	37,322
Aporte a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	8,284	5,536
Beneficios sociales e indemnizaciones	4,907	5,262
Administrativo		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales		64,000
Mantenimientos y Reparaciones	467	-
Arrendamiento operativo	19,189	15,260
Combustibles		51
Transporte		2,847
Gastos de Gestion		11,221
Gastos de Viaje	24,008	22,185
Agua, energia, luz y telecomunicaciones	8,389	6,935
Impuestos y Contribuciones	2,088	4,787
Depreciaciones	7,291	7,131
Otros Gastos	54,577	67,183
Gastos Financieros		
Comisiones	277	38
Total Gastos	173,097	249,758

20.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2017.