

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA**ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****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 2017 y 2016

ACTIVOS	Netos	2017	2016
Activo corriente:			
Bancos	6	1.724	5.254
Inversiones			
Cuentas por cobrar:			
Clientes	7	63.500	43.600
Relacionadas	9	8.000	8.000
Credito Tributario (Iva)	8	56.193	50.283
Otros	9	124.267	155.771
Total activo corriente		253.684	263.008
Equipos y mobiliarios	10	66.619	66.619
Menos depreciación acumulada	10	29.707	22.634
Total equipos y mobiliarios, neto		36.912	43.985
Inversiones largo plazo		140.665	140.665
	US\$	431.267	447.658

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Ing. Juan Carlos Arceño Ledezma
Gerente General

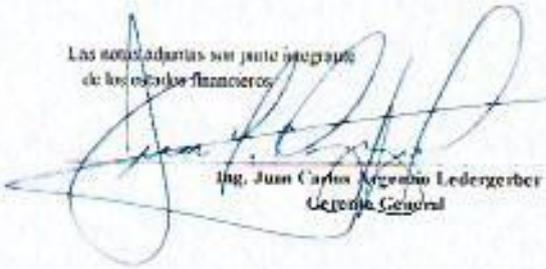
Ing. Yasmin Avila Morales
Contador General

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
(Company - Founder)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	Notas	2017	2016
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	11 US\$	186.608	210.521
Obligaciones lease	12	1.651	1.166
Participación Trabajadora de Utilidad	13	4.774	6.685
Obligaciones corrientes	14	7.716	218
Impuesto a la Renta	14	4.491	3.350
Relacionadas	11	790	-
Otros No relacionados	16	37.710	53.895
Otros beneficios a empleados	15	1.970	2.196
Diferidos	15	62.500	-
Total cuentas por pagar		307.714	278.031
Total pasivo corriente y total pasivos		307.714	278.031
Jubilación Patronal	15	1.798	1.319
Otros Beneficios a Empleados	15	1.254	548
Otros cuenta por Pagar Relacionadas	16	12.628	96.128
Otros Pasivos		-	-
Total pasivo largo plazo		25.680	97.995
Total pasivos		343.393	376.025
Patrimonio			
Capital acciones suscrita 5000			
Acciones Ordinarias y Nominales de US\$1 cada una		5.000	5.000
Reserva Legal		1.292	1.292
Utilidades (Perdidas) acumuladas		65.341	41.562
Perdidas & Gancias Actuales		1.219	-
Utilidades (Perdidas) del ejercicio		17.459	23.782
Total patrimonio		87.874	71.633
US\$		411.267	447.658
US\$		-	-

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros.


Ing. Juan Carlos Aguirre Ledergerber
Gerente General

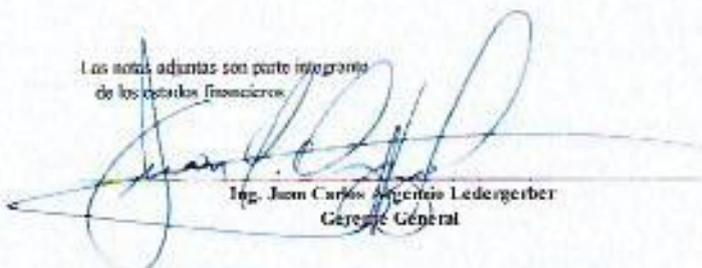

Ing. Yuzima Aviles Morales
Contadora General

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

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2017 y 2016

	Notas	2017	2016
Ventas	19	US\$ 193.700	217.665
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		193.700	217.665
Gastos de operación		-	-
Costos de administración	20	161.772	172.819
Total gastos de operación		161.772	172.819
Utilidad en operación		31.928	44.846
Otros ingresos (egresos):			
Costos financieros	20	158	277
Total otros ingresos (egresos), neto		158	277
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		31.829	44.968
Participación trabajadores sobre utilidades		4.774,41	6.685
Utilidad antes de impuesto a la renta		27.055	37.883
Impuesto a la renta		9.595,58	14.103
Utilidad neta	US\$	17.459	23.780

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros.


Ing. Juan Carlos Szejtits Ledesma
Gerente General


Ing. Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de diciembre del 2017 y 2016

<i>Aumento (disminución) en efectivo:</i>		<u>2,017</u>	<u>2,016</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	205,364	273,012
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-265,544	-267,125
Pagos a y por cuenta de los empleados			
Dividendos pagados			
Impuesto sobre la renta pagados		-	-10,794
Intereses pagados			
Intereses recibidos		-	-
Otros		49,482	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>-10,698</u>	<u>-5,077</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-	-
Adquisiciones de intangibles (marcas, dominio)		-	-
Otros		7,068	7,291
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>7,068</u>	<u>7,291</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:			
Otros		-	-
Aumento en sobregiros bancarios		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo		<u>(3,630)</u>	<u>2,214</u>
Efectivo al inicio del año		5,351	3,140
Efectivo al final del año	US\$	<u>1,721</u>	<u>5,354</u>

P A S A N

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

VIENEN —

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

		<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Utilidad antes de impuestos	US\$	31.829	44.565
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Costo por impuesto a la renta		-9.596	-14.803
Costo por participación de trabajadores		-1.771	-6.685
Total partidas conciliatorias		<u>-14.570</u>	<u>-20.788</u>
Cambios en activos y pasivos			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-19.900	18.254
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		31.504	73.641
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-	-
Incremento (disminución) en inventarios		-	-
Incremento (disminución) en otros activos		5.911	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales		-33.913	-4.881
(Incremento) disminución en otros cuentas por pagar		-9.623	-87.012
Incremento (disminución) en beneficios empleados		726	4.405
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-	-
(Incremento) disminución en otros pasivos		411	3.754
Total cambios en activos y pasivos		<u>-28.157</u>	<u>-28.857</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u>10.698</u>	<u>5.077</u>

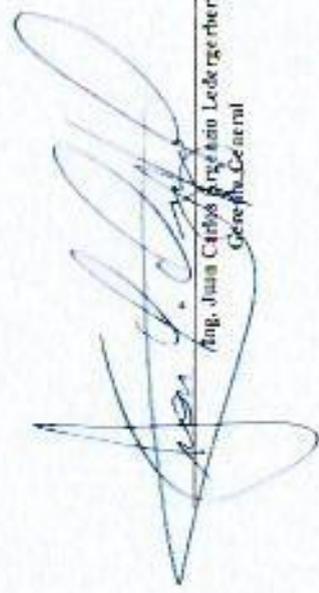
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Jag. Juan Carlos Argenteo Ledergerber
Gerente General

Jag. Yuzimna Avilés Morán
Contadora General

NEO CAPITAL NEOCAPSA S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dolares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Ganancias Acumuladas del Ejercicio</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	5,000	1,292		41,561.5	23,780	71,633
Mas (menos) durante el año						
Traslado del Resultado				23,780	(23,780)	
Otros			(1,219)			
Utilidad de ejercicio					17,459.4	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	5,000	1,292	(1,219)	65,341	17,459	87,874



Juan Carlos Arce
 Gerente General



Mariana Aviles Morales
 Contadora General

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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. I.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 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 períodos en los cuales se relacionan.

6. Efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Banco Bolivariano	1.100	4.928
Banco Internacional	424	226
Caja Chica	200	200
Total	1.724	5.354

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 2017 y 2016 el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía.

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Cientes	63.500	43.600
Total	63.500	43.600

8.- Crédito Tributario

El detalle del crédito tributario al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Credito Tributario Iva	56.193	50.283
Total	56.193	50.283

9.- Otras Cuentas y Documentos por cobrar

El detalle de otras cuentas y por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son las siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Relacionadas	8.000	8.000
No Relacionadas	124.267	155.771
Total	132.267	163.771

10.- Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

Costo	Saldo			Saldo 31/12/17	Total Activos Fijos
	31/12/16	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	486,13	145,60	-	631,73	631,73
Equipos de computación	2.100,55	711,13	-	2.811,68	2.811,68
Muebles y enseres	8.420,60	2.605,32	-	11.025,92	11.025,92
Instalaciones	11.626,52	3.605,64	-	15.232,16	15.232,16
Vehículos	-	-	-	-	-
Total Depreciación	22.633,80	7.067,69	-	29.701,49	(29.701,49)
Total Propiedades y equipos	43.985,46	7.067,69	-	36.917,77	36.917,77

El cargo a gastos por depreciación de los mobiliarios y equipos fue en el año 2017 es de US\$7,067.77

11.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
US\$		
Proveedores	186.608	210.521
Relacionadas	790	
Total	187.398	210.521

12.- Obligaciones con el IESS

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son las siguientes.

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
US\$		
Aporte por Pagar	785,46	785,46
Fondo de Reserva	216,58	264,48
Prestamo Quirografario	636,52	116,14
Inclusion Conyugue	15,69	
Total IESS	1.654,25	1.166,08

13.- Participación de Trabajadores de Utilidad

Las utilidades distribuidas a los trabajadores al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son las siguientes.

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
PIU 15%	4.774	6.685
Total	4.774	6.685

14.- Obligaciones corrientes e Impuesto por Pagar

Las obligaciones corrientes y el Impuesto por Pagar por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 es:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Retenciones Iic	127	149
Retenciones Iva	89	69
Iva	7.500	-
Impuestos a la Renta	4.491	3.350
Total	12.208	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>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Décimo Tercer Sueldo	86	86
Décimo Cuarto Sueldo	625	610
Vacaciones	1.258	1.500
Jubilación patronal	1.798	1.319
Bonificación por Desahucio	1.254	548
Total	5.022	1.867

16.- Otras Cuentas por Pagar

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Relacionadas	32.628	96.128
No Relacionadas	37.210	53.895
Total	69.838	150.023

17.- 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 2017 y 2016 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Base antes de imp	27.055	37.883
Mas Gastos no deducibles	16.561	26.222
Menos Otras deducciones		
Base imponible	<u>43.616</u>	<u>64.105</u>
Impuesto a la Renta Causado	9.596	14.103
Retenciones año 2016	<u>5.104</u>	<u>10.753</u>
Impuesto a pagar/ Credito Tributario	4.491	3.350

18.- 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.

19.- 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>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Honorarios Profesionales	192.705	217.665
Otros Ingresos	1.055	47
Total	192.705	217.665

20.- 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>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Personal		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	43.620	43.620
Aporte a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	8.933	8.384
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.796	4.907
Administrativo		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales		
Mantenimientos y Reparaciones	371	467
Arrendamiento operativo	15.240	19.189
Combustibles	32	
Transporte	6.528	
Gastos de Gestion		
Gastos de Viaje	10.629	24.008
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	6.602	8.389
Impuestos y Contribuciones	1.119	2.088
Depreciaciones	7.068	7.291
Otros Gastos	55.834	54.577
Gastos Financieros		
Comisiones	158	277
Total Gastos	161.930	173.097

21.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 07 de marzo del 2018.