

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Balance General

Estado de Resultados Integral

Estados de Flujo de efectivo

Estado de Evolución Del Patrimonio de los Accionistas

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 2018 y 2017

Activos	Notas	2,018	2,017
Activo corriente:			
Bancos	6 US\$	2,232	1,724
Inversiones		-	-
Cuentas por cobrar:			
Clientes	7	56,200	63,500
Relacionadas	9	14,496	8,000
Credito Tributario (Iva)	8	64,681	56,193
Otras no relacionadas	9	119,842	124,267
Total activo corriente		257,452	253,684
Activo no corriente:			
Equipos y mobiliarios	10	66,619	66,619
(-) Menos depreciación acumulada	10	36,302	29,702
Total equipos y mobiliarios, neto		30,317	36,918
Inversiones largo plazo	12	140,665	140,665
Impuestos Diferidos	11	281	-
TOTAL ACTIVO	US\$	428,715	431,267

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General



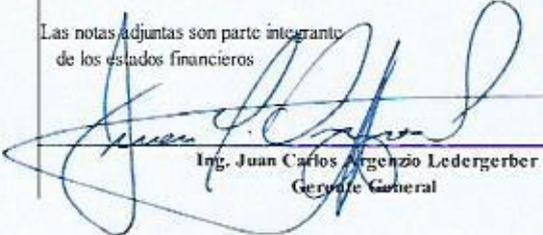
Ing. Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

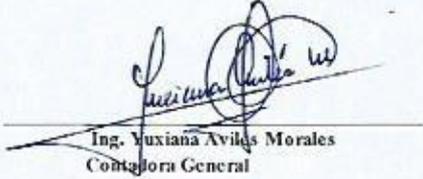
NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2018 y 2017

Pasivos y Patrimonio	Notas	2,018	2,017
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar:			
Relacionadas	13	20,104	14,140
No relacionadas	13	153,745	173,258
Obligaciones less	15	1,791	1,654
Participación Trabajadora de Utilidad	16	5,324	4,774
Obligaciones corrientes SRI	17	1,094	7,716
Impuesto a la Renta	17	1,241	4,491
Otras Relacionadas	14	10,542	32,628
Otros No relacionadas	14	-	37,210
Otros beneficios a empleados	18	2,460	1,970
Otros corrientes	19	42,000	-
Total pasivo corriente		238,301	277,841
Pasivo no corriente:			
Jubilación Patronal	18	2,709	1,798
Otros Beneficios a Empleados	18	1,490	1,254
Diferidos	19	75,000	62,500
Total pasivo largo plazo		79,199	65,552.00
TOTAL PASIVO		317,500	343,393.38
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 5000			
Acciones Ordinarias y Nominativas de US\$1 cada una	21	5,000	5,000.00
Reserva Legal		1,292	1,291.76
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		82,801	65,341.43
Perdidas & Ganancias Actuariales		-1,087	-1,219.00
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		23,209	17,459.41
Total patrimonio		111,215	87,874
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		USS 428,715	431,267
		USS 0	-

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General


Ing. Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

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

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2018 y 2017

	Notas	2,018	2,017
Ventas	21	287,726	193,760
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		287,726	193,760
Gastos de operación		-	-
Gastos Financieros	22	169	158
Gastos de administración	22	252,064	161,772
Total gastos de operación		252,233	161,930
Utilidad en operación		35,493	31,829
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		35,493	31,829
Participación trabajadores sobre utilidades		5,324	4,774
Utilidad antes de impuesto a la renta		30,169	27,055
Impuesto a la renta		6,960	9,596
Utilidad neta	US\$	23,209	17,459

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General


Ing. Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>		<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	288,529	205,364
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-330,275	-265,544
Pagos a y por cuenta de los empleados			
Dividendos pagados			
Impuesto sobre la renta pagados		<u>-18,698</u>	<u>1,142</u>
Intereses pagados			
Intereses recibidos		-	-
Otros		<u>54,351</u>	<u>48,341</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>-6,093</u>	<u>-10,698</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-	-
Adquisiciones de intangibles (marca, dominio)		-	-
Otros		<u>6,600</u>	<u>7,068</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>6,600</u>	<u>7,068</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:			
Aportes de Accionistas para aumento de capital		-	-
Pagos por préstamos		-	-
Intereses recibidos		-	-
Otros		-	-
Aumento en sobregiros bancarios		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo		<u>507</u>	<u>-3,630</u>
Efectivo al inicio del año		<u>1,724</u>	<u>5,354</u>
Efectivo al final del año	US\$	<u>2,232</u>	<u>1,724</u>

P A S A N

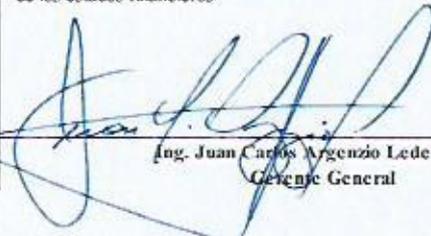
NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
(Guayaquil - Ecuador)

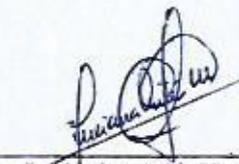
VIENEN.....

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

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Utilidad antes de p/t e irta	US\$ 35,493	31,829
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Gasto por impuesto a la renta	-6,960	-9,596
Gasto por participación de trabajadores	-5,324	-4,774
Total partidas conciliatorias	<u>-12,284</u>	<u>-14,370</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	804	-19,900
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-4,064	31,504
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
Incremento (disminución) en inventarios		-
Incremento (disminución) en otros activos	-281	-5,911
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-13,549	-23,913
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-65,780.49	-9,623
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2,187	-726
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	12,500	
(Incremento) disminución en otros pasivos	<u>38,882</u>	<u>411</u>
Total cambios en activos y pasivos	<u>-29,303</u>	<u>-28,157</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>-6,093</u>	<u>-10,698</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General


Ing. Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

NEO CAPITAL NEOCAPSA S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	5,000	1,292	(1,219)	65,341.3	17,460	87,874
Mas (menos) durante el año	-	-	-	-	-	-
Traslado del Resultado				17,460	(17,460)	
Otros			132			
Utilidad de ejercicio					23,209	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	5,000	1,292	(1,087)	82,801	23,209	111,215




NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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.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 2018 y 2017:

<u>Detalle</u>	2018	2017
	US\$	
Banco Bolivariano	614	1,100
Banco Internacional	1,417	424
Caja Chica	200	200
Total	2,232	1,724

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 2018 y 2017 el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía.

<u>Detalle</u>	2018	2017
	US\$	
Cientes	56,200	63,500
Total	56,200	63,500

8.- Crédito Tributario

El detalle del crédito tributario al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Credito Tributario Iva	64,681	56,193
Total	64,681	56,193

9.- Otras Cuentas y Documentos por cobrar

El detalle de otras cuentas y por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son las siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Relacionadas	14,496	8,000
No Relacionadas	119,842	124,267
Total	134,338	132,267

Cuentas Relacionadas	2,018	2,017
Fisecorp S.A.	14,496	4,000
Proyefin S.A. Proyefinsa	0	4,000
Total	14,496	8,000

No Relacionadas		
Anticipo a Proveedores	109,995	117,680
Otras cuentas por cobrar	4,497	950
Prestamo a Empleados	5,350	5,637
Total	119,842	124,267

10.- Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

Costo	Saldo			Saldo	
	31/12/17	Adiciones	Bajas	31/12/18	Total Activos Fijos
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
Vehiculos	-	-		-	-
Total Costos	66,619.26	-	-	66,619.26	66,619.26
Depreciacion					
Equipos de Oficinas	631.81	145.68		777.49	777.49
Equipos de computación	2,811.68	243.66		3,055.34	3,055.34
Muebles y enseres	11,025.92	2,605.32		13,631.24	13,631.24
Instalaciones	15,232.16	3,605.64		18,837.80	18,837.80
Vehiculos	-	-		-	-
Total Depreciación	29,701.57	6,600.30	-	36,301.87	(36,301.87)
Total Propiedades y equipos	36,917.69	6,600.30	-	30,317.39	30,317.39

El cargo a gastos por depreciación de los mobiliarios y equipos fue en el año 2018 es de US\$6,600.

11.- Activo por Impuesto Diferido

La cuenta activo por impuesto diferido al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son los siguientes:

IMPUESTOS DIFERIDOS

Jubilacion Patronal			
Provision del año	833.99	22%	183
Desahucio			
Provision del año	445.44	22%	98

TOTAL DE IMPUESTO DIFERIDO

281

12.- Inversiones

La cuenta inversiones hace referencia a la compra de la quinta parte de un terreno que pertenece a la compañía Inmobarandua S.A. ubicada en Av. Miguel Hilario Alcívar 18-19 Edificio Arquetipo III

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Inmobarandua S.A.	140,665	140,665
Total	140,665	140,665

13.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Proveedores	153,745	173,258
Relacionadas	20,104	14,140
Total	173,849	187,398

14.- Otras Cuentas por Pagar

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Relacionadas	10,542	32,628
No Relacionadas	-	37,210
Total	10,542	69,838
Proyefin S.A. Proyefinsa	10,543	16,314
Fisecorp S.A.	0	16,314
Relacionadas	10,543	32,628

15.- Obligaciones con el Iess

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son las siguientes.

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Aporte por Pagar	792.13	785.16
Fondo de Reserva	293.62	216.58
Prestamo Quirografario	686.05	636.52
Inclusion Conyugue	18.76	15.69
Total IESS	1,790.56	1,653.95

16.- Participación de Trabajadores de Utilidad

Las utilidades distribuidas a los trabajadores al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son las siguientes.

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
PTU 15%	5324	4774
Total	5,324	4,774

17.- Obligaciones corrientes e Impuesto por Pagar

Las obligaciones corrientes y el Impuesto por Pagar por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 es:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Retenciones Fie	545	127
Retenciones Iva	549	89
Iva	0	7500
Impuestos a la Renta	1241	4491
Total	2,336	12,208

18.- Beneficios a Empleados

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Décimo Tercer Sueldo	102	86
Décimo Cuarto Sueldo	643	625
Vacaciones	1,715	1,258
Jubilacion patronal	2,709	1,798
Bonificacion por Desahucio	1,490	1,254
Total	6,659	5,022

19.- Otras Pasivos

Los otros pasivos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son las siguientes.

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros pasivos	US\$ 42000	37000
Ingresos Diferidos	75000	62500
Total	119,018	99,500

20.- 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 2018 y 2017 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Base antes de imp	30,169	27,055
Mas Gastos no deducibles	1,466	16,561
Diferencias Temporarias	1,279	
Base imponible	32,914	43,616
Impuesto a la Renta Causado Corriente	6,960	9,596
Impuesto a la Renta Causado Diferido	281	-
Retenciones año 2016	6,000	5,104
Impuesto a pagar/ Crédito Tributario	1,241	4,491

21.- 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.

22.- 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>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Honorarios Profesionales	287,500	192,705
Otros Ingresos	226	1,055
Total	287,726	193,760

23.- Gastos de Administración y Venta

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Personal		
Sueldos, salarios y demas remuneraciones	42,376	43,620
Aporte a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	9,546	8,933
Beneficios sociales e indemnizaciones	5,741	5,796
Administrativo		
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales		-
Mantenimientos y Reparaciones	6,299	371
Arrendamiento operativo	15,240	15,240
Combustibles	13	32
Transporte	2,140	6,528
Gastos de Viaje	1,202	10,629
Agua, energia, luz y telecomunicaciones	6,491.76	6,602
Impuestos y Contribuciones	4,131	1,119
Depreciaciones	6,600	7,068
Otros Gastos	152,284	55,834
Gastos Financieros		
Comisiones	169	158
Total Gastos	252,233	161,930

24.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 21 de marzo del 2019.