

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 y 2018

<u>Activos</u>	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente:	US\$		
Caja/Bancos	6	2,617	2,232
Cuentas por cobrar:			
Clientes Relacionados	7	-	56,200
Otros Relacionadas	9	44,924	14,496
Otras No Relacionadas	9	118,893	119,842
Crédito Tributario	8	78,859	64,681
Total Activo Corriente		242,677	255,220
Activo No Corriente:			
Equipos y mobiliarios	10	67,049	66,619
Menos depreciación acumulada	10	42,719	36,302
Total equipos y mobiliarios, neto		24,330	30,317
Inversiones largo plazo		140,665	140,665
Impuestos Diferidos	11	281	281
TOTAL ACTIVO	US\$	410,571	428,715

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General


Ing. Yuxiana Ayiles Morales
Contadora General

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

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	NOTAS	2019	2018
Pasivo Corriente:	US\$		
Cuentas por Pagar			
Proveedores Relacionadas	12	57,906	20,104
Proveedores No Relacionadas	12	159,062	153,745
Obligaciones Corrientes	16	1,184	1,094
Impuesto Renta por Pagar	16	2,050	1,241
Participacion de Trabajadores	15	4,380	5,324
Obligaciones con el IESS	14	1,743	1,791
Otros Relacionados	13	-	10,542
Dividendos		-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras		276	-
Otros Beneficios a Empleados	17	2,935	2,460
Anticipo de Cliente	18	45,000	42,000
Total Pasivo Corriente		274,536	238,301
Pasivo No Corriente:			
Jubilación Patronal	17	3,543	2,709
Desahucio	17	1,936	1,490
Diferidos	18	-	75,000
Total Pasivo No Corriente		5,479	79,199
TOTAL PASIVO		280,015	317,500
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 1600 suscritas de US\$1 cada una	20	5,000	5,000
Reserva Legal		1,292	1,292
Reserva Facultativa		-	-
Aporte para futuras capitalizaciones		-	-
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		106,010	82,801
Pérdidas y Ganancias Actuariales		-1,087	-1,087
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		19,341	23,209
Total patrimonio		130,556	111,215
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	410,571	428,715
		-	-

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General

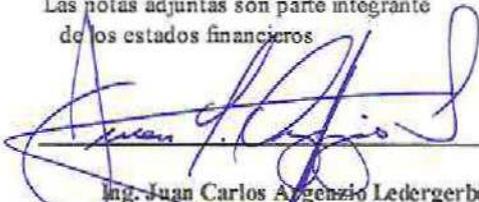

Ing. Yuxiana Aviles Morales
Contadora General

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

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2019 y 2018

	NOTAS US\$	2019	2018
Ventas	21	246,500	287,726
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		246,500	287,726
Gastos de operación			
Gastos de administración	22	217,102	252,064
Gastos Financieros	22	196	169
Total gastos de operación		217,298	252,233
Utilidad en operación		29,202	35,493
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		29,202	35,493
Participación trabajadores sobre utilidades		4,380	5,324
Utilidad antes de impuesto a la renta		24,822	30,169
Impuesto a la renta		5,480	6,960
Utilidad neta		19,341	23,209

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 2019 y 2018

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	230,700	288,529
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-214,249	-330,275
Pagos a y por cuenta de los empleados	-3,569	-
Impuesto sobre la renta pagados	-18,759	-18,698
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	54,351
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-5,877</u>	<u>-6,093</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	5,987	
Otros		6,600
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>5,987</u>	<u>6,600</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Aumento en sobregiros bancarios	276	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>276</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	386	507
Efectivo al inicio del año	2,231	1,724
Efectivo al final del año	US\$ <u>2,617</u>	<u>2,231</u>

P A S A N

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

VIENEN

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de p/t e irta	US\$ 29,201.85	35,493
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación	-	-
Depreciación y amortización	-	-
Otros	-	-
Gasto por impuesto a la renta	-5,480.08	-6,960
Gasto por participación de trabajadores	-4,380.28	-5,324
Total partidas conciliatorias	<u>-9,860.36</u>	<u>-12,284</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	56,200	804
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-29,480	-4,064
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	-14,177	-281
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	43,119	-13,549
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-7,590	-65,780
Incremento (disminución) en beneficios empleados	811	2,187
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	12,500
Incremento (disminución) en otros pasivos	-74,102	38,882
Total cambios en activos y pasivos	<u>-25,219</u>	<u>-29,303</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>US\$ -5,877</u>	<u>-6,095</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
Gerente General


Ing. Yaxiana Aviles Morales
Contadora General

NEO CAPITAL NEOCAPSA S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dolares 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 2018	5,000	1,292	(1,087)	82,800.8	23,209	111,215
Mas (menos) durante el año						
Traslado del Resultado				23,209	(23,209)	-
Otros						
Utilidad de ejercicio					19,341	19,341
Saldo al 31 de diciembre del 2019	5,000	1,292	(1,087)	106,010	19,341	130,556


 Ing. Juan Carlos Argenzio Ledergerber
 Gerente General


 Ing. Yuxiana Aviès Morales
 Contadora General

NEO CAPITAL S.A. NEOCAPSA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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 pérdidas 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 devengados 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 2019 y 2018:

<u>Detalle</u>	US\$	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Bolivariano		-	614
Banco Internacional		2,417	1,417
Caja Chica		200	200
Total		2,617	2,232

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 2019 y 2018 el saldo de las cuentas por cobrar corresponde a la prestación de servicios provenientes de la actividad de la compañía.

<u>Detalle</u>	US\$	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes		-	56,200
Total		-	56,200

8.- **Crédito Tributario**

El detalle del crédito tributario al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Credito tributario Adquisiciones	2,927	3,210
Credito Tributario Iva	<u>75,932</u>	<u>61,471</u>
Total	75,932	61,471

9.- **Otras Cuentas y Documentos por cobrar**

El detalle de otras cuentas y por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son las siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Relacionadas	44,924	14,496
No Relacionadas	<u>118,895</u>	<u>119,842</u>
Total	163,818	134,338

<u>Cuentas Relacionadas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fisecorp S.A.	36,216	14,496
Proyefin S.A. Proyefinsa	<u>8,707</u>	<u>-</u>
Total	44,924	14,496

10.- **Propiedades, planta y equipo**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

Costo	Saldo			Saldo	Total
	31/12/2018	Adiciones	Bajas		
Equipos de Oficinas	1,453.90	130.00		1,583.90	1,583.90
Equipos de computación	3,055.22	300.00		3,355.22	3,355.22
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	430.00	-	67,049.26	67,049.26
Depreciacion					
Equipos de Oficinas	777.49	156.48		933.97	933.97
Equipos de computación	3,055.34	49.98		3,105.32	3,105.32
Muebles y enseres	13,631.24	2,605.32		16,236.56	16,236.56
Instalaciones	18,837.80	3,605.64		22,443.44	22,443.44
Vehiculos	-	-		-	-
Total Depreciación	36,301.87	6,417.42	-	42,719.29	(42,719.29)
Total Propiedades y equipos	30,317.39	5,987.42	-	24,329.97	24,329.97

El cargo a gastos por depreciación de los mobiliarios y equipos fue en el año 2019 es de US\$6,417.42.

11.- Activo por Impuesto Diferido

La cuenta activo por impuesto diferido al 31 de diciembre del 2019 y 2018 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.- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Proveedores	159,062	153,745
Relacionadas	57,906	20,104
Total	216,968	173,849

13.- Otras Cuentas por Pagar

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Relacionadas		-	10,542
Total		-	10,542
Proyefin S.A. Proyefinsa		0	10,542
Relacionadas		0	10,542

14.- Obligaciones con el Iess

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son las siguientes.

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
Aporte por Pagar		821	792
Fondo de Reserva		270	294
Prestamo Quirografario		632	686
Inclusion Conyugue		19	19
Total IESS		1,743	1,791

15.- Participación de Trabajadores de Utilidad

Las utilidades distribuidas a los trabajadores al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son las siguientes.

<u>Detalle</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$		
PTU 15%		4,380	5,324
Total		4,380	5,324

16.- Obligaciones corrientes e Impuesto por Pagar

Las obligaciones corrientes y el Impuesto por Pagar por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Retenciones Fte	1081	545
Retenciones Iva	49	549
Impuesto a la Renta Personal	54	0
Impuestos a la Renta	<u>2050</u>	<u>1241</u>
Total	3,234	2,336

17.- Beneficios a Empleados

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Décimo Tercer Sueldo	102	102
Décimo Cuarto Sueldo	657	643
Vacaciones	2,177	1,715
Jubilacion patronal	3,543	2,709
Bonificacion por Desahucio	<u>1,936</u>	<u>1,490</u>
Total	8,414	6,659

18.- Otras Pasivos

Los otros pasivos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son las siguientes.

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Otros pasivos	45000	42000
Ingresos Diferidos	0	75000
Total	45,000	117,000

19.- 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 2019 y 2018 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
US\$		
Base antes de imp	24,822	30,169
Más Gastos no deducibles	88	1,466
Diferencias Temporarias	-	1,279
Base imponible	<u>24,909</u>	<u>32,914</u>
Impuesto a la Renta Causado	5,480	7,241
Retenciones año 2019	<u>3,430</u>	<u>6,000</u>
Impuesto a pagar/ Credito Tributario	2,050	1,241

20.- 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.

21.- 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>2019</u>	<u>2018</u>
US\$		
Honorarios Profesionales	246,500	287,500
Otros Ingresos	-	226
Total	<u>246,500</u>	<u>287,726</u>

22.- Gastos de Administración y Venta

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Detalle</u>	US\$	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Personal			
Sueldos, salarios y demas remuneraciones		46,406	42,376
Aporte a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)		9,959	9,546
Beneficios sociales e indemnizaciones		5,715	5,741
Administrativo			
Honorarios, Comisiones y dietas a personas naturales		53,852	-
Mantenimientos y Reparaciones		1,395	6,299
Arrendamiento operativo		15,240	15,240
Combustibles		-	13
Transporte		4,220	2,140
Gastos de Viaje		5,097	1,202
Agua, energia, luz y telecomunicaciones		6,994	6,492
Impuestos y Contribuciones		1,541	4,131
Depreciaciones		6,417	6,600
Otros Gastos		60,265	152,284
Gastos Financieros			
Comisiones		196	169
Total Gastos		<u>217,298</u>	<u>252,233</u>

23.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de marzo del 2020.