

NEGOLEVEL S.A.

RUC# 0992804378001

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

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NEGOLEVEL S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal es la de asesoramiento jurídico tributario y contable. La compañía fue constituida en Abril 02 de 2013 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 1ero de enero al 31 de Diciembre del 2016, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de NEGOLEVEL S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de NEGOLEVEL S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores

(después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

NEGOLEVEL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1.348,68
Cuenta por cobrar no Relacionada	4	6.159,59
Locales		8,43
Crédito Tributario a Favor del IVA		2.818,72
Otros Activos Corriente		8.513,24
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		18.848,66
ACTIVO FIJO		
MUEBLES Y ENSERES		2.263,00
EQUIPO DE COMPUTACION		3.250,00
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		10.164,00
TERRENOS		8.144,64
MAQUINARIA, EQUIPO E		3.665,00
INSTALACIONES		15.098,21
VEHICULO		
DEPRE ACUM. PROPIEDADES Y		(8.062,82)
EQUIPOS		
TOTAL, ACTIVO FIJO		34.492,03
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Cuenta y Documentos por cobrar no Relacionada Locales		0.00
TOTAL ACTIVO		53.340,69
PASIVOS		
Cuentas por pagar No Relacionada		2.379,84
5.1 Locales		
Obligaciones con Instituciones Financieras		2.276,46
Obligaciones con el IESS		290,81
5.3		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		2.849,73

5.4	Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		2.285,88
5.5			
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		10.082,71
	PASIVO NO CORRIENTES		
	C y D x P Prov L/P Relac Locales		5.156,32
	Ptmos L/P Accionistas Locales		18.278,64
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		23.434,96
	TOTAL DEL PASIVO		33.517,67
	PATRIMONIO		
	Capital en acciones	6	800,00
	Utilidad no distrib. Años anterior		8.919,45
	Utilidad del Ejercicio		10.103,57
	TOTAL PATRIMONIO		19.823,02
	TOTAL PASIVO		53.340,70

NEGOLEVEL S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
INGRESOS		
<i>Ventas Locales Con IVA</i>		
<i>Ventas Locales Sin IVA</i>		73.708,65
<i>Otras Rentas Gravadas</i>		17.265,00
		9.650,00
(-) COSTOS DE VENTAS		
MARGEN BRUTO		100.623,65
(-) GASTOS OPERATIVO		
COSTOS Y GASTOS		
<i>COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA</i>		3.203,75
<i>SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS</i>		9.694,20
<i>COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES</i>		2.513,15
<i>APORTES A LA SEGURIDAD</i>		

<i>SOCIAL</i>	1.744,85
<i>MANTENIMIENTO</i>	
<i>REPARACIONES</i>	5.735,37
<i>HONORARIOS PROFESIONALE</i>	
<i>Y DIETAS</i>	9.203,66
<i>SUMINISTROS MATERIALES</i>	4.386,28
<i>COMBUSTIBLE</i>	1.233,01
<i>TRANSPORTE</i>	393,54
<i>COMISIONES LOCALES</i>	4.325,86
<i>INTERESES BANCARIOS</i>	221,00
<i>LOCALES</i>	
<i>SERVICIOS TECNICOS</i>	24.779,21
<i>ADMINISTRATIVOS</i>	
<i>INTERESES A OTROS NO REL.</i>	585,00
<i>LOC.</i>	
<i>SEGUROS Y REASEGUROS</i>	397,44
<i>GASTOS DE GESTION</i>	1.006,24
<i>IMP.CONTRIB Y OTROS</i>	80,27
<i>DEPRECIACIÓN ACTIVOS</i>	3.740,38
<i>ACCELERADA</i>	
<i>DEPRESACION NO ACCELERADA</i>	3.945,62
<i>SERVICIOS PUBLICOS</i>	2.662,02
<i>PAGOS POR OTROS BIENES</i>	5.533,63
TOTAL	85.384,47
<i>UTILIDAD DEL EJERCICIO</i>	
<i>15% TRABAJADORES</i>	2.285,88
<i>UTILIDAD GRAVABLE</i>	12.953,30
TOTAL IMPUESTO	2.849,73
CAUSADO	
<i>(-) Antic. Deter. Corresp Al</i>	
<i>Ejercicio Fiscal Decla</i>	633,14
IM A LA RTA CAUSADO	2.216,59
MAYOR AL ANTICIP DETER	
SALDO DEL ANTICIPO	633,14
PENDIENTE DE PAGO	
RETENC FUENTE EN	2.818,72
EJERCICIO FISCAL	
IMPUESTO A LA RENTA	6
	31,01

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Cuentas por cobrar no relacionadas	6.159,59
Cuentas por cobrar Relacionada	0,00
TOTAL	<u>6.159,59</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
5.1 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	2.849,73
5.2 Participación Trabajadores por pagar	2.285,88
5.3 Otras Cuentas y Documentos por pagar No relacionado Locales	0,00
5.4 Obligaciones con el IESS	290,81
5.6 Otros Pasivo por Beneficios a IESS	0,00
TOTAL	<u>10.082,71</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

ANANGONO VELASQUEZ DALILAH	\$ 720.00
ELIZABETH	
ANANGONO VELASQUEZ GABRIEL	\$ 80.00
SEGUNDO	

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES

**AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2016**

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	15.239,18
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	2.285,88
Utilidad Gravable	12.953,30
Impuesto a la renta causado	2.216,59
(-) Anticipo	
Pendiente pago	633,14-
(-) Retenciones en la Fuente	2.818,72
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	31,01

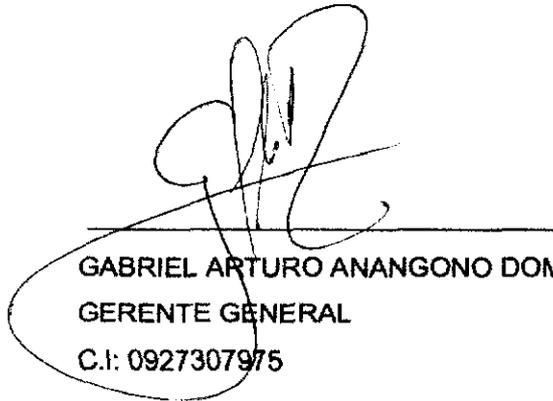
Al 31 de Diciembre 2016 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2016

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de NEGOLEVEL S.A. al 31 de Diciembre del 2016.



GABRIEL ARTURO ANANGONO DOMINGUEZ
GERENTE GENERAL
C.I: 0927307975