

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYSOM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO:

Estado de situación financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7

ABREVIATURAS

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
CNIIFs	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	U.S. dólares
RAAPVNF1	Resultados Acumulados Adopción Primera Vez NIIF 1

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Información General	1	7
Políticas contables	2	7
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	14
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	14
Inventario	5	15
Propiedades, planta y equipo	6	15
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	7	16
Obligaciones con instituciones financieras	8	16
Pasivo por impuestos corrientes	9	17
Instrumentos Financieros	10	18
Patrimonio	11	19
Ingresos	12	20
Gastos de Administración y ventas	13	20
Costos financieros	14	20
Pérdida por acción	15	21
Información sobre política medioambiental	16	21
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	17	21
Aprobación de los estados financieros	18	22
Indices Financieros	19	22

NOTAS PAGINAS

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Cuentas	Notas	Año 2013 Valor USD
---------	-------	-----------------------

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	29,816.89
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	1,485,210.70
Inventario Juguetaria	5	55,395.85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,570,423.44

ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo, neto	6	37,689.85
Construcción en curso		170,285.36
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		207,975.21
TOTAL ACTIVOS		1,778,398.62

PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	7	133,018.02
Obligaciones con Instituciones Financieras	8	450,876.72
Pasivos por impuestos corrientes	9	3,568.22
Total pasivos corrientes		587,462.96
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes	10	1,173,587.51
Total pasivos no corrientes		1,173,587.51
TOTAL PASIVOS		1,761,050.47

PATRIMONIO:		
Capital social pagado	11	25,000.00
Aporte Futuras Capitalizaciones		-
Resultados del ejercicio		(7,651.85)
TOTAL PATRIMONIO		17,348.15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,778,398.62

Ver notas a los estados financieros.

Patricio Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO

Paola Imbago E.
CONTADORA

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Cuentas	Notas	Año 2013 Valor USD
---------	-------	-----------------------

INGRESOS

Ingresos ventas 12 34,409.78
Otros ingresos 81.66
34,491.44

COSTOS Y GASTOS

Costo Inventario Juguetería 13 -27055.41
Gastos de administración -10,044.62
Gastos de ventas -777.29
Gastos financieros 14 -4,201.98
Otros gastos -63.99
-7,651.85

PERDIDA DEL EJERCICIO

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO
-7,651.85

UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN USD 15 0.31

Ver notas a los estados financieros

Patricio Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO

Paola Imbago E.
CONTADORA

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Cuentas	Capital Social Pagado	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
SALDO AL 20-05-2013	25,000.00			25,000.00
Transferencia a Resultados acumulados				0.00
Utilidad año 2013			-7,651.85	-7,651.85
SALDO AL 31/12/2013	25,000.00	0.00	-7,651.85	17,348.15

Ver notas a los estados financieros

PATRICIO HIDROBO E.
PRESIDENTE EJECUTIVO

PAOLA IMBAGO E.
CONTADORA GENERAL

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: Método Directo
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

AÑO 2013
VALOR USD

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN
 Efectivo recibido de clientes 31,705.28
 Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros -1,464,198.54

Efectivo neto provisto por actividades de operación
-1,432,493.26

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN
 Propiedad Planta y Equipo -37,689.85

Efectivo neto provisto por actividades de inversión
-37,689.85

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO
 Prestamos realizados 1,500,000.00

Efectivo neto provisto por activid. de financiamiento
1,500,000.00

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes 29,816.89
 Saldo inicial de fondos disponibles 0.00

Saldo del Efectivo al 31-12-2011
29,816.89

Ver notas a los estados financieros

Patricio Hidrobo E.
 PRESIDENTE EJECUTIVO

Paola Imbago E.
 CONTADORA GENERAL

NEGYSOM Y COMERCIO NEGYSOM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

NOTA No 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía NEGYSOM Y COMERCIO NEGYSOM S.A. se constituyó el 2 de abril del 2013 mediante escritura pública N° 775 ante el Notario Cuarto del Cantón Quito Doctor Carlos Proaño Mera.

Su objeto social será principalmente:

- a) El Establecimiento de negocios de diversión lúdica, consistente en actividades de cinematografía, proyección cinematográfica, establecimiento y operación de cines, teatros y centros de espectáculos públicos.
- b) La promoción comercial, organización y representación de, o a través de, eventos, ferias, congresos, seminarios, eventos públicos y privados principalmente artísticos.
- c) El establecimiento y operación de restaurantes de todo tipo, puestos de comida rápida, venta de comida preparada.
- d) Podrá dedicarse a la realización de publicidad, marketing y comercialización de productos y servicios de productos y servicios de terceros

El domicilio principal será la Ciudad de Ibarra, el capital suscrito de la compañía es de 100.000.00 dólares de los Estados Unidos, el capital pagado es de 25.000.00 dólares de los Estados Unidos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

a. IDENTIFICACIÓN DE NORMAS NIIF APLICAR EN NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYSOM S.A.

La Empresa Negocios Y Comercio Negysom S.A. inició sus registros con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, aplicó las siguientes normas detalladas en el cuadro siguiente, de acuerdo a la naturaleza del negocio.

No.	NOMBRE NORMA	NIIF 1	NIIF 2
		Adopción, por primera vez, de las Normas Internacionales de Información Financiera.	Pagos Basados en Acciones
NO APLICA	APLICA	x	x

b. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.- NIC 1

Los Estados Financieros de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYSOM S.A., son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y declara de manera

NIF 3	Combinaciones de Negocios.		x
NIF 4	Contratos de Seguros		x
NIF 5	Activos no Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones		x
NIF 6	Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.		x
NIF 7	Instrumentos Financieros Información a Revelar.	x	
NIF 8	Segmentos Operativos		x
NIF 9	Instrumentos Financieros Información a Revelar.	x	
NIC 1	Presentación de EFFF.	x	
NIC 2	Inventarios.	x	
NIC 7	Estado de Flujos de Efectivo.	x	
NIC 8	Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.	x	
NIC 10	Hechos ocurridos después de la fecha del balance.	x	
NIC 11	Contratos de construcción	x	
NIC 12	Impuesto sobre las ganancias	x	
NIC 16	Propiedades, Planta y Equipo.	x	
NIC 17	Arrendamientos.	x	
NIC 18	Ingresos Ordinarios.	x	
NIC 19	Beneficios a los Empleados.	x	
NIC 20	Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales		x
NIC 21	Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.		x
NIC 23	Costos por Intereses.	x	
NIC 24	Informaciones a Revelar sobre partes relacionadas.		x
NIC 26	Contabilización e información financiera sobre planes de beneficio por retiro.		x
NIC 27	Estados Financieros Consolidados y Separados.		x
NIC 28	Inversiones en Empresas Asociadas.		x
NIC 29	Información financiera en economías hiperinflacionarias		x
NIC 31	Participaciones en Negocios Conjuntos.		x
NIC 32	Instrumentos Financieros: Presentación.	x	
NIC 33	Ganancias por Acción.		x
NIC 34	Información Financiera intermedia		x
NIC 36	Deterioro del Valor de los Activos		x
NIC 37	Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.		x
NIC 38	Activos Intangibles.		x
NIC 39	Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición.	x	
NIC 40	Propiedades de Inversión		x
NIC 41	Agricultura		x

explícita y sin reservas el cumplimiento de NIF en la elaboración y presentación de los estados financieros al 31.12.2013

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A., en la preparación de sus Estados Financieros tal como lo requiere la NIF 1; estas políticas han sido definidas en función de las NIF vigentes al 31.12.2013, aplicadas de manera uniforme al período que se presenta y corresponden a las Normas actualizadas al 31-12-2010, emitidas y publicadas en el año 2011.

c. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros de la compañía comprenden los Estados de Situación Financiera del 01 de Mayo al 31 de diciembre del 2013, siendo una empresa que inicia su actividad comercial en el período contable actual.

d. PERÍODO CONTABLE

Los estados financieros del período del 01.05.2013 al 31.12.2013 se realizaron bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIF.

e. EFECTIVO Y EQUIVALENTES. NIC 7

El efectivo y equivalentes comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de la compañía, el efectivo o cheques recibidos en el transcurso del día será depositado máximo al día siguiente al cierre de caja.

f. ACTIVOS FINANCIEROS.- NIC 32, 39, NIF 7, 9

No aplica por cuanto la entidad NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. no está prestando los servicios según el objeto social del estatuto, porque recién está iniciando las gestiones administrativas.

g. INVENTARIOS. NIC 2

Los inventarios representan una alta inversión y repercuten en toda la empresa, ya que depende de las ventas en el progreso de la compañía, el inventario utilizada en el establecimiento 002 (Juguetería) deben ser de buena calidad y de mucha rotación, para lograr

la satisfacción sobretodo del cliente y del mercado al que esta dirigido que son los niños de la ciudad.

h. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. NIC 16

a) Medición en el momento del reconocimiento

Las cuentas de propiedades, planta y equipo de NEGYSOM S.A. se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, más todos los costos claramente relacionados con la ubicación del activo, la puesta en funcionamiento según lo previsto por la administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

También, se debe considerar costo de los elementos de propiedades, planta y equipo, los costos por los préstamos contraídos por la empresa para el financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta (considerando lo dispuesto en la NIC 23).

b) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

i. ACTIVOS INTANGIBLES.- NIC 38

No aplica

j. PRÉSTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. NIC 32,39 NIIF 7 Y 9

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de retención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

k. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. NIC 32,39 NIIF 7 y 9

a) Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes o servicios es de 90 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios según los contratos suscritos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

b) Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

l. IMPUESTOS.- NIC 12

El gasto por concepto de impuesto a la Renta corresponde a la sumatoria del impuesto a la Renta por Pagar Corriente y el Impuesto Diferido.

a) Impuestos corrientes

Los impuestos por pagar corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

c) Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

m. PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES.- NIC 37

No aplica

n. BENEFICIOS A EMPLEADOS. NIC 19

a) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

No Aplica por que la compañía no dispone de personal con relación a empresa en el período que se reporta.

b) Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

o. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS, NIC 17

No aplica

p. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, NIC 18

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. En este período la empresa no reporta ingresos elevados ya que la operación la inició a mediados del mes de diciembre.

q. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AÚN NO EFECTIVAS

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

NIIF	TÍTULO	FECHA DE VIGENCIA
Enmiendas a la NIIF 1	Exención limitada de las revelaciones comparativas de la NIIF 7 para los adoptantes por primera vez	Julio 1, 2010
Actualizaciones a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIIF 9 (actualizada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (actualizada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2011

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2013 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

Diciembre 31	2013	2012
	en USD	en USD

Caja	10.399.32	-
------	-----------	---

Bancos		
Banco Austro 10031494	3.221.55	-
Banco Austro 10031494	16.106.94	996.68

Total	19.328.49	-
-------	-----------	---

NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2013 Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

Diciembre 31	2013	2012
	en USD	en USD

Cuentas por cobrar clientes	2.786.16	-
Cuentas por Cobrar Clientes	2.786.16	-
Provisión para cuentas dudosas	-	-
Subtotal	2.786.16	-

Otras cuentas por cobrar:

Cuentas por Cobrar Inmobusiness	771.031.40	-
Anticipos Importación	265.849.20	-
Anticipo proveedores administración	258.115.04	-
Otros Activos corrientes	35.197.32	-
Subtotal	1'330.192.96	-
Total	1'332.979.12	-

NOTA No. 5.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2013 La cuentas de inventario corresponde a los productos para la venta de la sucursal 002 de Negocios y Comercio Negycom, cuyo nombre comercial es + Juguetes + regalos. Los principales proveedores de inventario son la empresa Impalbaby Cia. Ltda, y Palacios Vicuña Juan Pablo.

Diciembre 31		
2013	2012	
en USD	en USD	
		Inventario Juguetes
55.395,85	-	
		Total
55.395,85	-	

NOTA No. 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

Diciembre 31		
2013	2012	
en USD	en USD	
		No Depreciable
170.285,36	-	
		Depreciable
37.689,85	-	
		Total
207.975,21	-	

Clasificación:

170.285,36	-	Construcciones en curso
9.842,49		Equipo de computación
27.847,36		Rótulos publicitarios
207.975,21	-	Total

La compañía mantiene la construcción en curso de 5 salas de cines, actividad principal de la empresa, la que se espera su apertura en el año 2014.

NOTA No. 7.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013 las cuentas por pagar a proveedores se registran como sigue:

Diciembre 31	
2013	2012
en USD	en USD

Cuenta por Pagar Proveedores	133.018.02	-
------------------------------	------------	---

Total	133.018.02	-
--------------	-------------------	----------

NOTA No. 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2013 el detalle de los préstamos es como sigue:

Diciembre 31	
2013	2012
en USD	en USD

Préstamos otorgados por:

Banco del Austro	1'500.000.00	-
Total	1'500.000.00	-

CLASIFICACIÓN:

Corriente:

Banco del Austro	326.412.49	-
Subtotal	326.412.49	-

No corriente:

Banco del Austro	1'173.587.51	-
Subtotal	1'173.587.51	-

Total	1'500.000.00	-
--------------	---------------------	----------

NOTA No. 9.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

9.1 Pasivos del año corriente

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31	2013	en USD
	2012	en USD

Pasivos por impuestos corrientes:

Retenciones de impuesto a la renta por pagar	1.609.36	-
Impuesto al Valor Agregado – Retenciones de IVA por pagar	1.958.86	-

Total	3.568.22	=
-------	----------	---

9.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

La reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la pérdida gravable es como sigue:

2013	en USD
2012	en USD

Pérdida contable antes de impuesto y participaciones	-7.651.85	-
(-) 15% participación trabajadores	-	-
(-) Dividendos y rentas exentas	-	-
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	63.99	-
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-

BASE IMPONIBLE PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO

-	-7.587.86
---	-----------

Total impuesto causado	-	-
(-) Anticipo impuesto a la renta	-	-
(+) Anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente	-7.587.86	-

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

-	195.48
---	--------

9.3 Código Orgánico de la Producción- Aspectos tributarios

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en el 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. Al 31.12.2011, para la medición del pasivo por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 24%.
- ✓ La exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- ✓ 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.
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

En el Artículo 41, literal b) indica "las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas obligadas a llevar contabilidad y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago del anticipo de impuesto a la Renta a partir del quinto año de operación efectiva". Al ser la Empresa NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYSOM una compañía creada en el año 2009 esta exenta de esta obligación.

Al 31 de Diciembre de 2013 los saldos de pasivos no corrientes se componen como sigue:

Obligaciones con Instituciones Financieras(1)		1'173.587,51	1'173.587,51
Total		1'173.587,51	1'173.587,51

10.1 Gestión de riesgos financieros

En el ejercicio económico 2013 por la construcción del proyecto de Star Cines, la empresa se apalacó en un préstamos en el Banco del Austro el cual es muy importantes para la puesta en marcha de la actividad económica de la compañía.

- **Riesgo en las tasas de interés**
Por los préstamos que mantiene la compañía con instituciones financieras está expuesta a riesgos en las tasas de interés tanto fijas como variables.

- **Riesgo de crédito**
En las cuentas comerciales por cobrar la Compañía tiene riesgo bajo, debido a que la empresa no maneja la política de ventas a crédito.

- **Riesgo de liquidez**
La compañía no maneja el riesgo de liquidez, porque sus flujos de efectivo son bajos en el año 2013.

NOTA No. 11.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2013 el patrimonio se compone como sigue:

Diciembre 31	2013	en USD
	2012	en USD

Capital social pagado(1)	25.000.00	-
Resultados del ejercicio	-7.651.85	-

Total	17.348.15	=
-------	-----------	---

11.1 Capital Social

El capital social pagado consiste de 25.000.00 dólares de los Estados Unidos, el capital suscrito por la compa a es de 100.000.00 dividido en 1.000 acciones de \$100,00 USD valor nominal unitario.

Total	37.852,21	-
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Gastos generales	9.795,11	-
Impuestos y Contribuciones	160,50	-
COSTOS DE VENTA		
Costo de Venta Juguetería	27.055,41	
GASTOS DE VENTA		
Publicidad	777,20	-
GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos no operacionales	63,99	-

2013	en USD
2012	en USD

Al 31.12.2013 los gastos administrativos y de venta reportados en los estados financieros son:

NOTA No. 13.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

1. El valor correspondiente al Ingresos por ventas Juguetería, hace referencia al valor de ventas del mes de diciembre del año 2013, luego de la apertura del Centro Comercial al público.

Total	34.491,44	-
Operativo		
Ingresos por venta Juguetería	34.491,44	-
2013	en USD	2012
	en USD	

Al 31 de Diciembre de 2013 los ingresos se presentan por su función y son:

NOTA No. 12.- INGRESOS POR VENTAS JUGUETERIA

Nº	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	% PARTICIPACIÓN	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL SUSCRITO	NUMERO DE ACCIONES
1	1001214020	HIDROBO ESTRADA ANGEL PATRICIO	99%	99.000.00	24.750.00	990
2	1000597300	HIDROBO ESTRADA FAUSTO ANIBAL	1%	1.000.00	250.00	10
TOTAL				100.000.00	25.000.00	1.000

NOTA No. 14.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2013 el detalle de gastos financieros es:

2013	2012
en USD	en USD
Servicios Bancarios	4.291,08
-	-

Total	4.291,08
-	-

La tasa de interés nominal anual de los préstamos con bancos locales con vencimientos en 360 y 1461 días fluctuó entre el 8,95333% y el 10,50%.

NOTA No. 15.- PÉRDIDA BÁSICA POR ACCIÓN

Las pérdidas y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo de la pérdida básica por acción son los siguientes:

2013	2012
Pérdida del año	
-7.651,85	-
Número de acciones	
1.000	-

Para el año 2013, el valor por acción obtuvo una disminución debido a la pérdida del año 2013 por el valor de 7.651,85

NOTA No. 16.- INFORMACION SOBRE POLITICA MEDIO AMBIENTAL

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM dentro de sus actividades, generará una cantidad de desechos que tiene un bajo impacto de contaminación ambiental.

NOTA No. 17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 18 del 2014) no se han dado eventos que en opinión de la Gerencia general pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA No. 18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Presidencia Ejecutiva de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

NOTA No. 19.- INDICES FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013

INDICE DE LIQUIDEZ = Activo Corriente / Pasivo Corriente

1,418,562.67 / 587,462.96 **2.41**

Este indicador muestra que la Compañía cuenta con una liquidez de 2.41 para realizar sus pagos a corto plazo, es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 2.41 ctvs. de dólar para cubrir dicha obligación.

INDICE DE SOLVENCIA = Activo Total / Pasivo Total

1,778,398.62 / 1,761,050.47 **1.01**

Este indicador muestra que la Compañía presenta solidez al momento de cubrir sus obligaciones, los activos 1.01 veces más que los pasivos al momento de contraer una deuda.

INDICE DE RENTABILIDAD = Utilidad Neta / Ingresos Totales

(7,651.85) / 34,491.44 **(0.22)**

Al finalizar el ejercicio económico 2013 la Compañía no cuenta con utilidad, debido a la alta inversión que se ha estado realizando para la construcción del Proyecto de Star Cines.