

INFORMACION SUPLEMENTARIA

A continuación presento mi opinión respecto a aquellos aspectos requeridos por la

1. La documentación así como los comprobantes y registros contables de NEOSTRATEGIA CIA LTDA, se llevan y conservan en conformidad con disposiciones internas vigentes.
2. El libro de actas de Juntas Generales de Accionistas y libro de Acciones y Accionistas de NEOSTRATEGIA CIA LTDA, se llevan y conservan de conformidad con las disposiciones legales vigentes.
3. NEOSTRATEGIA CIA LTDA, cumplió con todos los requerimientos, declaraciones y disposiciones de la Ley de Régimen Tributario correspondiente al año 2016. Con el único antecedente que por motivos de daños en el sistema contable se realizaron las declaraciones fuera del periodo establecido.
4. NEOSTRATEGIA CIA LTDA, no cuenta con problemas; legales, societarios, laborales o contractuales, no se informó de juicios implantados posteriores al 31 de diciembre del 2016.
5. En mi opinión los procedimientos de control interno implantados por la administración de NEOSTRATEGIA CIA LTDA, son adecuados y ayudan a dicha administración a tener un grado razonable, de que los bienes están salvaguardados contra pérdidas de uso o disposiciones no autorizadas y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los Estados Financieros, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Generalmente Aceptadas. En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no adecuadas. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento en las mismas se deteriore.
6. Los administradores de NEOSTRATEGIA CIA LTDA, me han prestado toda la colaboración para el normal desempeño de mis funciones de Comisario.

ANALISIS FINANCIERO

Los Estados financieros presentan razonabilidad en las cuentas

NEQSTRATEGIA CIA LTDA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS BALANCE GENERAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo (Caja), bancos	USD	26,890.00	
Cuentas y documentos por cobrar a clientes relacionados locales		85,000.00	
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados locales		131,314.49	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)		21,984.44	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)		16,253.22	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **281,442.15**

Muebles y enseres	4,338.35
Maquinaria, equipo e instalaciones	4,279.73
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	172,377.77
Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(176,734.58)

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO **4,261.27**

TOTAL DEL ACTIVO **285,703.42**

PASIVOS

Cuentas y documentos por pagar a proveedores no relacionados USD	-
Obligaciones con instituciones financieras locales / Corriente	-
Préstamos de accionistas / Locales - Pasivo Corriente	-
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	2,536.49
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	16,751.94
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	13,437.39
Provisiones	-

TOTAL PASIVO CORRIENTE **32,725.82**

Pasivos diferidos -

TOTAL DEL PASIVO **32,725.82**

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	USD	400.00
Reserva Legal		1,035.97
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización		2,000.00
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		190,148.39
Utilidad del ejercicio - Estado de Situación		59,393.24

TOTAL PATRIMONIO NETO **252,977.60**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **285,703.42**

NEOSTRATEGIA CIA LTDA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	325,803.38	
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% o exentas de IVA	213,116.03	
TOTAL INGRESOS - Estado de Resultados		<u>538,919.41</u>
Costo - Sueldos, salarios y demás remuneraciones	222,140.99	
Costo - Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	31,427.62	
Costo - Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	40,273.09	
Costo - Honorarios	3,496.47	
Costo - Mantenimiento y reparaciones	9,553.74	
Costo - Transporte	8,000.00	
Costo - Impuestos y Contribuciones	11,100.00	
Costo - Comisiones / Local	22,111.96	
Costo - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	11,022.70	
Costo - Depreciación no acelerada de propiedades, planta y equipo	32,537.36	
Costo - Arriendo	1,527.94	
Costo - Pagos por otros servicios	\$ 18,848.97	
Costo - Pagos por otros bienes	\$ 37,295.99	
TOTAL COSTO		<u>449,336.84</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>89,582.57</u>
Participación a trabajadores		13,437.39
Impuesto a la Renta		16,751.94
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>59,393.24</u>

E.R.I.

Establece los porcentajes de las cuentas que conforman este, con respecto al total de las ventas.

- Sueldo y Salarios y demás remuneraciones representa el 41% sobre el total de ventas.
- Pagos por Aportes y Beneficios corresponde al 6% sobre las ventas totales.
- Depreciación corresponde al 6%, en relación de las ventas.

Estos rubros son los más representativos de la operación del periodo 2016.

- El Impuesto a las Ganancias (Impuesto a la renta), causa que la empresa tenga una utilidad del 11% al final del año 2016. Esta situación se ha presentado por una inversión que ha realizado la empresa para abrir operaciones en el país.

En el activo.

- Las cuentas del Activo Corriente donde se encuentran la mayoría de los recursos de la compañía son, Deudores Comerciales (Clientes) y Otras Cuentas por Cobrar con un valor de \$ 216 mil y Activos por Impuestos por \$ 38 mil, con una participación del 77% y 14% respectivamente en relación al activo total. El Activo Corriente representa el 90% del Activo Total, manteniendo la consistencia con lo reflejado en el año 2015.

Las Cuentas por Cobrar Clientes tienen una antigüedad menor a los 60 días, por lo que no representan problemas de recuperación, razón por la cual la administración de la empresa no considera necesario una provisión para cuentas incobrables.

En el Pasivo.

- Las Cuentas por pagar al IESS asciende USD \$ 2 mil, no posee Obligaciones Financieras y Pasivos por impuestos Corrientes con \$ 30 mil, que representan el 8%, y 92% respectivamente, son los rublos más importantes del total del pasivo, manteniendo estabilidad con respecto al año anterior.

En el Patrimonio.

- Utilidades No Distribuidas de Ejercicios Anteriores con el 75%, representa la cuenta más importante del patrimonio.
- En el año 2016 las operaciones de la empresa han sido financiadas el 80% por terceros y el 20% por los accionistas, manteniendo un apalancamiento financiero similar al 2015.

INFORME DE COMISARIO

Señores

**PRESIDENTE Y MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
NEOSTRATEGIA CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS**
Presente.

1. He revisado el Estado de Situación Financiera de NEOSTRATEGIA CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2016 y el correspondiente Estado de Resultado Integral por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son de Responsabilidad de la Administración de la empresa. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos, basado en la revisión de comisaría.
2. Mi revisión fue efectuada para obtener certeza razonable, no absoluta, a fin de determinar si los Estados Financieros no contienen errores importantes o de carácter significativo. Revisión que incluye un examen, sobre una base de muestreo y pruebas selectivas que sustente los importes e información contenida en los estados financieros. Incluye también una apreciación de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la conciliación patrimonial de los años 2015 y 2016, las estimaciones hechas por la Administración de la empresa, así como también evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto, considero que esta revisión, me proporciona una base razonable para expresar una opinión.
3. NEOSTRATEGIA CIA LTDA, no efectuó ajustes ni presenta variaciones en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2016, producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), consecuentemente tampoco genero activos o pasivos por impuestos diferidos.
4. NEOSTRATEGIA CIA LTDA, no capitalizó los Aportes Futura Capitalización de \$ 2000,00 que mantiene en su estado financiero desde el 2012. La cual en mi opinión debe ser reintegradas a su cuenta inicial ya que solo podría estar un año vigente el aporte a futuras capitalizaciones.
5. En mi opinión, con excepción de lo mencionado en los párrafos 4, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de NEOSTRATEGIA CIA LTDA al 31 de diciembre del 2016, conforme con disposiciones legales vigentes y con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).


MAURICIO MORENO
Comisario