

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

NEOSTRATEGIA CIA LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Presentación de Estados Financieros

De acuerdo a la Sección No.3 de NIIF para PYMES, **NEOSTRATEGIA CIA LTDA**, presenta sus Estados Financieros con las siguientes características:

- Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, la entidad obtendrá una representación fiel de su situación financiera y su rendimiento financiero.
- Los estados financieros están de acuerdo a las NIIF para las PYMES, debido a que, si cumple todos sus requerimientos.
- La información contenida en los estados financieros se presenta al menos comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas explicativas).

El Estado de Situación Financiera, presenta la clasificación entre «partidas corrientes y no corrientes» no se requiere en la **NEOSTRATEGIA CIA LTDA**, debido que se maneja un enfoque basado en el orden de liquidez que resulta más adecuado, de tal forma que se requiere de algunas partidas mínimas y otras podrán ser mostradas en las notas explicativas.

Estados financieros

Notas a los estados financieros.

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas

NEOSTRATEGIA 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	
Rerva 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

**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		89,582.57
Participación a trabajadores		13,437.39
Impuesto a la Renta		16,751.94
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>59,393.24</u>

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	En el periodo 2016 en sus cuentas refleja saldos de 26,890.00 dólares americanos.
19. Clientes y cuentas a cobrar	El saldo de cuentas por cobrar es 85000,00 (relacionadas) y no relacionadas es \$131314.49 valor que será cancelado en el periodo 2017.
Activos fijos.	Los Activos fijos se han depreciado en base a NIIF.



Ing. Andrés Moreno CPA.