

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

NEOSTRATEGIA CIA LTDA

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

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 2017

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo (Caja), bancos	USD	\$	23,580.00	
Cuentas y documentos por cobrar a clientes relacionados locales		\$	88,000.00	
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados locales		\$	163,659.47	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)		\$	24,821.69	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)		\$	13,985.93	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE **314,047.09**

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			(177,596.39)	

TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO **3,399.46**

TOTAL DEL ACTIVO **317,446.55**

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			2,703.04	
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio			22,656.76	
Participación trabajadores por pagar del ejercicio			18,173.87	
Provisiones		-		

TOTAL PASIVO CORRIENTE **43,533.68**

Pasivos diferidos -

TOTAL DEL PASIVO **43,533.68**

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		80,328.52		

TOTAL PATRIMONIO NETO **273,912.88**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **317,446.55**

NEOSTRATEGIA CIA LTDA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	423,615.20	
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% o exentas de IVA	306,550.93	
TOTAL INGRESOS - Estado de Resultados		<u>730,166.13</u>
Costo - Sueldos, salarios y demás remuneraciones	236,043.63	
Costo - Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	52,091.32	
Costo - Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	57,309.48	
Costo - Honorarios	340.00	
Costo - Publicidad	70,000.00	
Costo - Mantenimiento y reparaciones	15,624.03	
Costo - Transporte	12,300.00	
Costo - Impuestos y Contribuciones	12,650.00	
Costo - Comisiones / Local	2,165.38	
Costo - Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8,067.70	
Costo - Depreciación no acelerada de propiedades, planta y equipo	861.81	
Costo - Arriendo	37,201.99	
Costo - Pagos por otros servicios	\$ 40,188.63	
Costo - Pagos por otros bienes	\$ 64,163.01	
TOTAL COSTO		<u>609,006.97</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		121,159.16
Participación a trabajadores		18,173.87
Impuesto a la Renta		22,656.76
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>80,328.52</u>

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	En el periodo 2017 en sus cuentas refleja saldos de 23,580.00 dólares americanos.
19. Clientes y cuentas a cobrar	El saldo de cuentas por cobrar es 88,000.00 (relacionadas) y no relacionadas es \$163659.47 valor que será cancelado en el periodo 2018.
Activos fijos.	Los Activos fijos se han depreciado en base a NIIF.



Ing. Andrés Moreno CPA.