

ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016.

ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Cuenta	SALDOS	SALDOS	VARIACION	TIPO DE ACTIVIDAD				TOTAL
	31/12/2016	31/12/2015		OPERACION * Giro ordi	INVERSION * FINANCI	ELIMINACIO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,710.89	-	11,710.89	-	-	-	-	0
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-	-	-	-	-	-
INVENTARIOS	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-	-	-	-	-	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-	-	-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	-	-	-
Total activo	11,710.89	-	11,710.89	-	-	-	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3,623.68	-	3,623.68	3,623.68	-	-	-	3623.68
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	-	-	-	-	-	-	0
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	-	-	-	-	-	0
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-	-	-	-	-	0
PASIVO DIFERIDO	-	-	-	-	-	-	-	0
Total pasivo	3,623.68	-	3,623.68	3,623.68	-	-	-	3,623.68
CAPITAL	400.00	-	400.00	400.00	-	-	-	400
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-	-	-	-	-	-	-	0
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-	-	-	-	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	7,687.21	-	7,687.21	7,687.21	-	-	-	7687.21
Total patrimonio	8,087.21	-	8,087.21	8,087.21	-	-	-	8,087.21
Total pasivo más patrimonio	11,710.89	-	11,710.89	11,710.89	-	-	-	11,710.89

ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(351.39)
Otros ingresos	12,062.28
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	11,710.89
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Dividendos pagados	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) neto de efectivo	11,710.89
Efectivo al inicio del año	-
Efectivo al final del año	11,710.89
Diciembre 31,	2016
Utilidad (Pérdida) neta	8,087.21
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Provisión para documentos y cuentas incobrables	-
Provisión deterioro de inventarios	-
Provisión VNR de inventarios	-
Depreciación de propiedad, planta y equipo	-
Deterioro de propiedad, planta y equipo	-
Liberación / constitución de impuestos diferidos	-
Provisión para jubilación patronal	-
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	-
Disminución en Inventarios	-
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	-
Disminución en Activos por impuestos corrientes	-
Aumento en Cuentas y documentos por pagar	3,623.68
Aumento en Otras obligaciones corrientes	-
(Disminución) en Anticipos de clientes	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	11,710.89

INFORMACIÓN GENERAL.

1.1Nombre de la entidad:

ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA

1.2RUC de la entidad:

0591737414001

1.3Domicilio de la entidad:

Dos de Mayo s/n y Félix Valencia , Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga

1.4Forma legal de la entidad:

Responsabilidad Limitada

1.5País de incorporación:

Ecuador

1.6Historia, desarrollo y objeto social:

ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA, se constituyó en la ciudad de Latacunga, provincia de Cotopaxi, el 29 de Octubre de 2015

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía Actividades de enseñanza, deberes dirigidos, Tutoria Académica, etc

1.7Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 400.00.
- Capital pagado.- US\$ 400.00.

1.8Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 400.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

1.9Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA, celebrada el 19 de Noviembre de 2016, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años la Sr. Nolasco Viviana.

1.10 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016.

- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016,
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016.

1.11 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA, para el período terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 15 de Marzo de 2017.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

1.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA, corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

1.2. Transacciones en moneda extranjera:

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de ISAAC NEWTON CAPACITACIONES NEWCAP CIA.LTDA es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.
- b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

1.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

1.5. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Las propiedades, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan al resultado en el periodo que se producen.

Método de Depreciación, vidas, útiles y valor residual. - El costo de propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación

1.6. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

1.7. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: Pagos de Patentes, Honorarios Profesionales y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

1.8. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.**- entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.**- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser

calificadas como de inversión o financiamiento.

- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

1.9. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta	SALDOS	SALDOS
	31/12/2016	31/12/2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11,710.89	-

(1)Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	SALDOS	SALDOS
	31/12/2016	31/12/2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3,623.68	-

4. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2016 está constituida por 400.00 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$ 1,00 dólar cada una.

5. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente al pago de Patentes, Servicios Contables y Otros

Cuenta	SALDOS	SALDOS
	31/12/2016	31/12/2015
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(3,975.07)	-

6. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta	SALDOS	SALDOS
	31/12/2016	31/12/2015
(+) OTROS INGRESOS	12,062.28	-



Ing. Tania Peña Robayo