

**NEOARQUITECTO-AP C.LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**

**Al 31 de Diciembre del 2017**

## NEOARQUITECTO-AP C.LTDA

### ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

#### INDICE

Balance general

Estado de resultados integral

Estados de flujos de efectivo

Estado de evolución del patrimonio de los accionistas

Notas a los estados financieros

#### Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

**NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA**

(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE SITUACION**

31 de diciembre del 2017 y 2016

**Activos**

Activo corriente:

Bancos

Otras Cuentas por Cobrar

Activo corriente

Otros activos

Total activo corriente

Total Activos

Notas

2.017

2.016

3

US\$

1.978

978

4

2.000

1.000

2.000

1.000

-

-

3.978

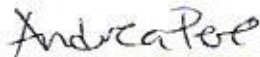
1.978

US\$

3.978

1.978

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



Andrea Mercedes Peré Ceballos  
Gerente General



Yuxiang Avilés Morales  
Contadora General

**NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA**

(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE SITUACION**

31 de diciembre del 2017 y 2016

**Pasivos y Patrimonio**

|                                     | <b><u>Notas</u></b> | <b><u>2.017</u></b>      | <b><u>2.016</u></b> |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>Pasivo corriente:</b>            |                     |                          |                     |
| Cuentas por pagar:                  |                     |                          |                     |
| Proveedores                         | 5                   | US\$ -                   | -                   |
| Relacionadas                        |                     | 2.820                    | 1.691               |
| Total cuentas por pagar             |                     | 2.820                    | 1.691               |
| <br>Total pasivo largo plazo        |                     | <br>-                    | -                   |
| Total pasivos                       |                     | <u>2.820</u>             | <u>1.691</u>        |
| <b>Patrimonio:</b>                  |                     |                          |                     |
| Capital acciones-suscrito 800       |                     |                          |                     |
| suscritas de US\$1 cada una         | 6                   | 2.000                    | 1.000               |
| Utilidades (Pérdidas) acumuladas    |                     | -713                     | -                   |
| Utilidades (Pérdidas) del ejercicio |                     | -129                     | -713                |
| Total patrimonio                    |                     | <u>1.158</u>             | <u>287</u>          |
|                                     |                     | <b>US\$ <u>3.978</u></b> | <b><u>1.978</u></b> |
|                                     |                     | <b>US\$ -</b>            | <b>-</b>            |

Las notas adjuntas son parte integrante  
de los estados financieros



**Andrea Mercedes Peré Ceballos**  
**Gerente General**



**Yuxiana Avilés Morales**  
**Contadora General**

**NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA**  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE RESULTADOS**  
31 de diciembre del 2017 y 2016

|                                                                                            | Notas | 2.017 | 2.016 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Ventas                                                                                     | US\$  | -     | -     |
| Costo de Ventas                                                                            |       | -     | -     |
| Utilidad bruta                                                                             |       | -     | -     |
| Gastos de operación                                                                        |       | -     | -     |
| Gastos de administración                                                                   | 7     | 129   | 713   |
| Utilidad en operación                                                                      |       | -129  | -713  |
| Otros ingresos (egresos):                                                                  |       |       |       |
| Gastos financieros                                                                         |       | -     | -     |
| Total otros ingresos (egresos), neto                                                       |       | -     | -     |
| Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta |       | -129  | -713  |
| Participación trabajadores sobre utilidades                                                |       | -     | -     |
| Utilidad antes de impuesto a la renta                                                      |       | -129  | -713  |
| Impuesto a la renta                                                                        |       | -     | -     |
| Utilidad neta                                                                              | US\$  | -129  | -713  |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

*Andrea Pere*

Andrea Mercedes Peré Ceballos  
Gerente General

*Yuxiana Avilés Morales*

Yuxiana Avilés Morales  
Contadora General

**NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA**  
(Guayaquil - Ecuador)

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
31 de diciembre del 2017 y 2016

| <u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>                    | <u>2.017</u> | <u>2.016</u> |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Flujos de efectivo en las actividades de operación:          |              |              |
| Efectivo recibido de clientes                                | US\$ -       | -            |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                    | -129         | -            |
| Intereses pagados                                            | -            | -            |
| Intereses recibidos                                          | -            | -            |
| Otros                                                        | -            | -713         |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación      | -129         | -713         |
| Flujos de efectivo en las actividades de inversión-          |              |              |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                | -            | -            |
| Adquisiciones de intangibles (marca, dominio)                | -            | -            |
| Otros                                                        | -            | -            |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión      | -            | -            |
| Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-     |              |              |
| Aportes de Accionistas para aumento de capital               | 1.000        | 1.000        |
| Pagos por préstamos                                          | -            | -            |
| Intereses recibidos                                          | -            | -            |
| Otros                                                        | 129          | 621          |
| Aumento en sobregiros bancarios                              | -            | -            |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento | 1.129        | 1.621        |
| Aumento (Disminución) neto en efectivo                       | 1.000        | 978          |
| Efectivo al inicio del año                                   | 978          | -            |
| Efectivo al final del año                                    | US\$ 1.978   | 978          |

P A S A N .....

**NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA**  
(Guayaquil - Ecuador)

**VIENEN .....**

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

|                                                                                                                | <u>2.017</u>     | <u>2.016</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| Utilidad antes de p/t e irta                                                                                   | US\$ -128,63     | -713         |
| Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación |                  |              |
| Depreciación y amortización                                                                                    |                  |              |
| Provisión para cuentas dudosas                                                                                 |                  |              |
| Baja de activos fijos, neto                                                                                    |                  |              |
| Reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio                                                  |                  |              |
| Otros                                                                                                          |                  |              |
| Gasto por impuesto a la renta                                                                                  | -                | -            |
| Gasto por participación de trabajadores                                                                        | -                | -            |
| Total partidas conciliatorias                                                                                  | -                | -            |
| Cambios en activos y pasivos:                                                                                  |                  |              |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                                        | -                | -            |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                                           | -                | -            |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                                           | -                | -            |
| Incremento (disminución) en inventarios                                                                        | -                | -            |
| Incremento (disminución) en otros activos                                                                      | -                | -            |
| (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales                                                      | -                | -            |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar                                                            | -                | -            |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                                               | -                | -            |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                                              | -                | -            |
| (Incremento) disminución en otros pasivos                                                                      | -                | -            |
| Total cambios en activos y pasivos                                                                             | -                | -            |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación                                                        | US\$ <u>-129</u> | <u>-713</u>  |
| Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros                                             |                  |              |

*Andrea Peré*

**Andrea Mercedes Peré Ceballos**  
Gerente General

*Vuxiana Avilés Morales*

**Vuxiana Avilés Morales**  
Contadora General

NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(Expresado en dolares Estadounidenses)

|                                   | Capital<br>Social | Reserva<br>Legal | Otras<br>Reservas | Resultados<br>Acumuladas del Ejercicio | Resultado<br>Total |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------------------------|--------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 1.000             | -                | -                 | (713)                                  | 287                |
| Mas (menos) durante el año        |                   |                  |                   |                                        |                    |
| Capital Social                    | 1.000             |                  |                   |                                        |                    |
| Traslado del Resultado            |                   |                  | (713)             | 713                                    | (0)                |
| Reverso de provisiones            |                   |                  |                   |                                        |                    |
| Utilidad/Perdida del ejercicio    |                   |                  |                   | (129)                                  | (129)              |

Saldo al 31 de diciembre del 2017

2.000 - (713) (129) 1.158

*Andrea Pere*

Andrea Mercedes Peré Ceballos  
Gerente General

*Yuxiana Avilés Morales*  
Yuxiana Avilés Morales  
Contadora General

## NEOARQUITECTO-AP C.LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

#### 1. Operaciones

NEOARQUITECTOS-AP C.LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada el 20 de mayo del 2016, de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es Samborondón provincia del Guayas.

Su actividad principal es asesoramiento técnico de arquitectura de diseño de edificios y dibujos de planos construcción.

#### 2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad son detalladas a continuación:

##### a) Base de presentación

Los estados financieros se han elaborado 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 son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

##### b) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

##### c) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el

correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

### 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo al 31 diciembre del 2016 y 2017, se presenta a continuación:

| <u>Detalle</u>    | <u>2017</u>  | <u>2016</u> |
|-------------------|--------------|-------------|
|                   | US\$         |             |
| Banco Bolivariano | 1.978        | 978         |
| <b>Total</b>      | <b>1.978</b> | <b>978</b>  |

### 4. Otras Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2016 y 2017 son los siguientes:

| <u>Detalle</u>     | <u>2017</u>  | <u>2016</u>  |
|--------------------|--------------|--------------|
|                    | US\$         |              |
| Cuentas por Cobrar | 2.000        | 1.000        |
| <b>Total</b>       | <b>2.000</b> | <b>1.000</b> |

### 5. Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar locales al 31 de diciembre del 2016 y 2017 son los siguientes:

| <u>Detalle</u> | <u>2017</u>  | <u>2016</u>  |
|----------------|--------------|--------------|
|                | US\$         |              |
| Relacionada    | 2.820        | 1.691        |
| <b>Total</b>   | <b>2.820</b> | <b>1.691</b> |

Pagos realizados a favor de Neoarquitectos, por Jao Arquitectos durante el año 2016 y 2017.

**6. Capital social**

A los 9 días del mes de mayo ante el Notario Quincuagésimo Quinto del Cantón Guayaquil, se realiza escritura por aumento de Capital social el cual asciende a \$2000.00 dividido en dos mil participaciones sociales, iguales acumulativas e indivisibles del valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas.

**7. Gastos de Operación**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 el movimiento de los gastos es como sigue:

| <u>Detalle</u>         | 2017       | 2016       |
|------------------------|------------|------------|
| US\$                   |            |            |
| Servicios Prestados    | -          | 600        |
| Gastos Legales         | 65         | -          |
| Impuestos y Contribuci | 64         | 10         |
| Otros Gastos           | -          | 103        |
| <b>Total</b>           | <b>129</b> | <b>713</b> |

**8. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo del 2018.