

NEOARQUITECTO-AP C.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

Al 31 de Diciembre del 2018

NEOARQUITECTO-AP C.LTDA

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 y 2017

<u>Activos</u>	Notas		<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Activo corriente:				
Bancos	3	US\$	1,988	1,978
Inversiones			-	
Cuentas por cobrar:				
Clientes	4		550	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	5		2,000	2,000
Total activo corriente			<u>4,538</u>	<u>3,978</u>
Total Activos		US\$	<u>4,538</u>	<u>3,978</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Andrea Perè

Andrea Mercedes Perè Ceballos
Gerente General

Yuxiana Avilès Morales

Ing. Yuxiana Avilès Morales
Contadora General

NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Pasivos y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar:			
No Relacionada	6	3,073	-
Relacionadas	6	-	2,820
Impuesto a la Renta	7	70	-
Total pasivos		<u>3,143</u>	<u>2,820</u>
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 800 suscritas de US\$1 cada una	8	2,000	2,000
Reserva Legal		-	-
Ajustes por efectos de NIIF		-	-
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		-842	-713
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		237	-129
Total patrimonio		<u>1,395</u>	<u>1,158</u>
	US\$	<u>4,538</u>	<u>3,978</u>
	US\$	<u>-</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Andrea Peré

Andrea Mercedes Peré Ceballos
Gerente General

Yuxiana Avilés Morales

Ing. Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2018 y 2017

	Notas	2,018	2,017
Ventas	9	US\$ 500	-
Costo de Ventas		-	-
Utilidad bruta		500	-
Gastos		-	-
Gastos de administración	10	183	129
Gastos Financieros		-	-
Total gastos de operación		183	129
Utilidad del ejercicio		317	-129
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		317	-129
Participación trabajadores sobre utilidades		-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		317	-129
Impuesto a la renta		80	-
Utilidad neta	US\$	237	-129

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Andrea Peré

Andrea Mercedes Peré Ceballos
Gerente General

Yuxiana Avilés Morales

Ing. Yuxiana Avilés Morales
Contadora General

NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de diciembre del 2018 y 2017

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ -50	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	2,890	-129
Intereses pagados		
Intereses recibidos		-
Otros	<u>-10</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	2,830	-129
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de intangibles (marca, dominio)	-	-
Otros	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Aportes de Accionistas para aumento de capital		1,000
Pagos por préstamos		
Intereses recibidos	-	-
Otros	<u>-2,820</u>	<u>129</u>
Aumento en sobregiros bancarios	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-2,820	1,129
Aumento (Disminución) neto en efectivo	10	1,000
Efectivo al inicio del año	1,978	978
Efectivo al final del año	US\$ <u>1,988</u>	<u>1,978</u>

P A S A N

NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA
(Guayaquil - Ecuador)

V I E N E N

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

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
Utilidad antes de póliza	US\$ 316.84	-128.63
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	-80	-
Gasto por participación de trabajadores	-	-
Total partidas conciliatorias	<u>-80</u>	<u>-</u>
Cambios en activos y pasivos:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-550	-
(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	3,073	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
(Incremento) disminución en otros pasivos	70	-
Total cambios en activos y pasivos	<u>2,593</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>US\$ 2,830</u>	<u>-129</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Andrea Peré

Andrea Mercedes Peré Ceballos
Gerente General

Yuziana Avilés Morales

Ing. Yuziana Avilés Morales
Contadora General

NEOARQUITECTOS-AP CIA LTDA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dolares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otras Reservas</u>	<u>Resultados Acumulados del Ejercicio</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017						
Mas (menos) durante el año	2,000	-	-	(842)	-	1,158
Capital Social						
Traslado del Resultado					-	-
Reverso de provisiones						
Utilidad/Perdida del ejercicio					237	237
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2,000	-	-	(842)	237	1,395

Andrea Perè

Andrea Mercedes Perè Ceballos
 Gerente General

Luz Avilés Morales

Luz Avilés Morales
 Contadora General

NEOARQUITECTO-AP C.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 y 2017, se presenta a continuación:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Banco Bolivariano	1,988	1,978
Total	1,988	1,978

4. Cuenta por Cobrar clientes

Las cuentas por cobrar a los clientes al 31 diciembre del 2018 y 2017, se presenta a continuación:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Cuentas por Cobrar	500	-
Total	500	-

5. Otras Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
Cuentas por Cobrar	2,000	2,000
Total	2,000	2,000

6. **Otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar locales al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	US\$	
No Relacionada	3073	0
Relacionada	-	2,820
Total	-	2,820

7. **Impuesto por Pagar**

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$	317	(129)
Más: Gastos no deducibles Diferencias Permanentes		47	-
Base imponible para impuesto a la renta		364	(129)
Impuesto a la Renta Causado/ Saldo a favor 22%		<u>80</u>	<u>-</u>
Retenciones en la fuente año 2018		(10)	-
Credito año anteriores		<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo a Pagar 22%	US\$	70	-

8. **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.

9. **Ingresos**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento del ingreso es como sigue:

	<u>2,018</u>	<u>2,017</u>
	500	-

10. **Gastos de Operación**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Detalle</u>	2018	2017
	US\$	
Servicios Prestados	-	-
Gastos Legales	42	65
Impuestos y Contribuci	91	64
Otros Gastos	<u>50</u>	<u>-</u>
Total	183	129

11. **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 15 de febrero del 2019.