

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF'S 2015 DE LA COMPAÑÍA NEOSOURCE S.A.

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑÍA NEOSOURCE S.A. se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 15 de noviembre del año 2001, otorgada ante el Notario Quinto de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 21 de enero de 2002.

LA COMPAÑÍA NEOSOURCE S.A. tiene su domicilio social y oficinas centrales en el Edificio Almagro Plaza Of. 1110 , Piso 11, Pedro Ponce Carrasco E8-06y Av. Diego de Almagro de la ciudad de Quito.

LA COMPAÑÍA NEOSOURCE S.A. tiene como objeto social:

La prestación de servicios de asesoría en comunicación y desarrollo de las actividades relacionadas con la publicidad, relaciones públicas y comunicaciones corporativas, diseño gráfico en general, promoción y comercialización de espacios publicitarios, compra ordenación, desarrollo, planificación y difusión de medios masivos, digitales btl. Diseño e impresión de gigantografías para vitrinaje y escaparatismo comercial .

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo de Impuesto a la Renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

d) Cuentas por cobrar comerciales

El total de las ventas se realizan de contado. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

e) Inventarios

La Compañía NEOSOURCE S.A. no tiene inventarios al 31 de diciembre del 2015

f) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo histórico menos la depreciación acumulada

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:



Equipo de cómputo	3 años
Muebles y Enseres	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

h) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

i) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos operacionales son reconocidos cuando se ha entregado el servicio y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes al mismo. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales	261524.86	95270.56
Otras cuentas por cobrar	59726.75	2190.00
Provisión de cuentas incobrables	-2615.25	0.00
Anticipos	659.41	4409.41
TOTAL	319295.77	101869.97

NOTA 5 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, NEOSOURCE S.A. no dispone de inventarios

NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante el año 2015, expresados en dólares, fueron los siguientes:

Costo	Inmuebles	Muebles y enseres	Maquinaria	Equipo de cómputo	Vehículos	Otros	Total
COSTO							
Saldo Inicial		2160.00		5786.07			
+ Compras							
Saldo de costo al 31/12/2015		2160.00		5786.07			7946.07
DEPRECIACION Y DETERIORO							
Saldo Inicial		-90.00		-803.55			
+ Depreciación del costo		-216.00		-1928.52			
Al 31/12/2015		-306.00		-2732.07			-3038.07
IMPORTE TOTAL AL 31-12-2015		1854.00		3054.00			4908.00

NOTA 7 Cuentas por pagar locales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuentas por pagar se indican a continuación:

	2015	2014
Cuentas y documentos por pagar locales	147375.48	38909.28
Préstamo Accionistas Locales	12799.02	12799.02
Otros pasivos corrientes	188341.01	29393.33
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	348515.51	81101.63

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2015, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

NOTA 8 Obligaciones por beneficios a empleados

La obligación de la Empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, específicamente relacionada con Jubilación Patronal y Desahucio, han sido registrados, según un Estudio Actuarial de un Perito Independiente.

NOTA 9 Capital Social

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015 es de \$ 54800.00 comprenden 54800 acciones con un valor nominal de \$ 1.00 cada una, completamente pagadas.

NOTA 10 Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad gravable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2015 fueron los siguientes:

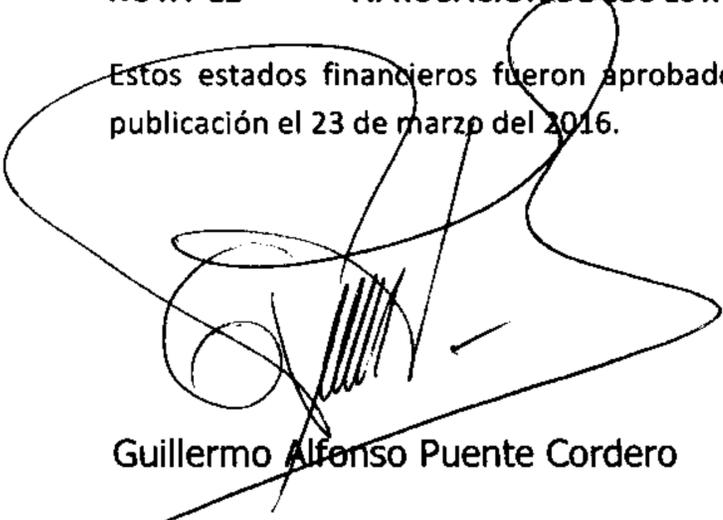
- | | |
|---|-------------|
| a) Gastos no deducibles por un monto de | \$ 17260.55 |
| b) 15% Participación Trabajadores | \$ 11324.49 |
| c) Amortización de Pérdidas Tributarias | \$ 4492.69 |

NOTA 11 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros 7 de marzo del 2016 y el 31 de diciembre del 2015 no han existido eventos o hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 12 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

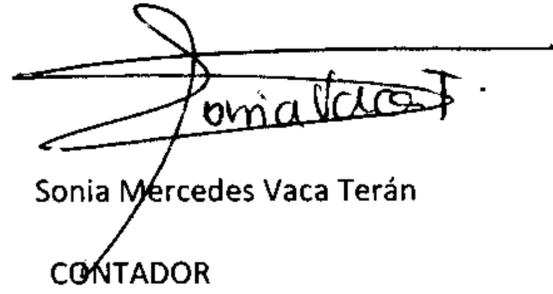
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 23 de marzo del 2016.



Guillermo Alfonso Puente Cordero

GERENTE GENERAL

CI 1710421635



Sonia Mercedes Vaca Terán

CONTADOR

RUC 1709233108001