
NEOLSA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NEOLSA S.A.

ÍNDICE

Paginas Nº

| | |
|------------------------------------|---|
| Estado de Situación Financiera | 3 |
| Estado de Resultado Integral | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 6 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 7 |
| Notas a los Estados Financieros | 9 |

NEOLSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en Dólares)

Años terminados al
31 de diciembre

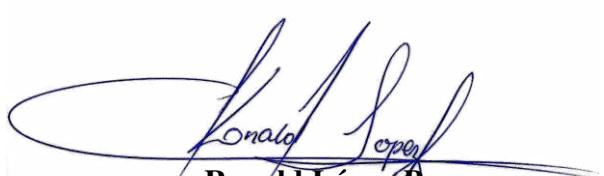
ACTIVOS

Activos Corrientes

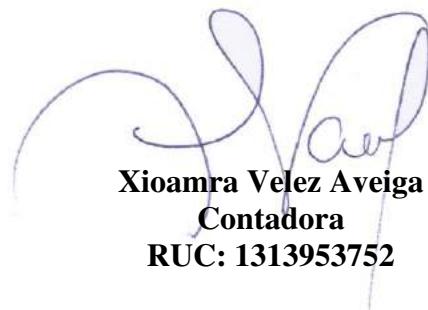
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------------|----------|-------------------------|----------------------|
| Efectivo y equivalente al efectivo | (Nota A) | 7,731.24 | 800.00 |
| Cuentas por cobrar | (Nota B) | 24,301.21 | 0.00 |
| Otras cuentas por cobrar | (Nota C) | 24,130.26 | 0.00 |
| Activos por impuestos corrientes | (Nota D) | 3,534.89 | 0.00 |
| Total Activos Corrientes | | <u>59,697.60</u> | <u>800.00</u> |

Activos No Corrientes

| | | | |
|------------------------------------|----------|-------------------------|----------------------|
| Propiedad, planta y equipos | (Nota E) | 32,207.11 | 0.00 |
| Total Activos No Corrientes | | <u>32,207.11</u> | <u>0.00</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>91,904.71</u> | <u>800.00</u> |



Ronald López P.
Presidente
NEOLSA SA



Xiomara Velez Aveiga
Contadora
RUC: 1313953752

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

NEOLSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en Dólares)

Años terminados al
31 de diciembre

PASIVOS

Pasivos Corrientes

| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|-------------|
| Cuentas y documentos por pagar | (Nota F) | 5,583.73 | 0.00 |
| Impuestos por pagar | (Nota G) | 5,695.58 | 0.00 |
| Gastos acumulados por pagar | (Nota H) | 615.54 | 0.00 |
| Total Pasivos Corrientes | | 11,894.85 | 0.00 |

Activos No Corrientes

| | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Total Activos No Corrientes | 0.00 | 0.00 |
|------------------------------------|-------------|-------------|

TOTAL PASIVOS

| | | |
|------------------|-------------|--|
| 11,894.85 | 0.00 | |
|------------------|-------------|--|

PATRIMONIO

| | | | |
|---------------------------------------|----------|-----------|--------|
| Capital social | (Nota I) | 23,800.00 | 800.00 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | (Nota J) | 45,607.11 | 0.00 |
| Reserva legal | | 1,599.21 | 0.00 |
| Resultados acumulados | | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad del ejercicio | | 9,003.54 | 0.00 |

TOTAL PATRIMONIO

| | | |
|------------------|---------------|--|
| 80,009.86 | 800.00 | |
|------------------|---------------|--|

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

| | | |
|------------------|---------------|--|
| 91,904.71 | 800.00 | |
|------------------|---------------|--|



Ronald López P.
Presidente
NEOLSA SA



Xioamra Velez Aveiga
Contadora
RUC: 1313953752

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

NEOLSA S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en Dólares)

Años terminados al
31 de diciembre

INGRESOS OPERACIONALES

| Ventas | | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------|
| Ventas de camarón | (Nota AA) | 327,991.74 | 0.00 |
| Otros ingresos | | 0.00 | 0.00 |
| Total ingresos operacionales | | <u>327,991.74</u> | <u>0.00</u> |

(-) COSTOS OPERACIONALES

| | | | |
|------------------------------|-----------|-------------------------|--------------------|
| Costos de venta y producción | (Nota BB) | 303,797.85 | 0.00 |
| Utilidad Bruta | | <u>24,193.89</u> | <u>0.00</u> |

(-) GASTOS OPERACIONALES

| | | | |
|------------------------|-----------|----------|------|
| Gastos administrativos | (Nota CC) | 6,561.92 | 0.00 |
| Gasts de ventas | (Nota DD) | 1,565.97 | 0.00 |
| Gastos financieros | (Nota EE) | 73.92 | 0.00 |

| | | | |
|------------------------------------|--|-------------------------|--------------------|
| Utilidad Antes de Impuestos | | <u>15,992.08</u> | <u>0.00</u> |
|------------------------------------|--|-------------------------|--------------------|

| | | | |
|------------------------------------|--|----------|------|
| (-) 15% Participación trabajadores | | 2,398.81 | 0.00 |
| (-) 22% Impuesto a la renta | | 2,990.52 | 0.00 |

| | | | |
|-------------------------------|--|-------------------------|--------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | <u>10,602.75</u> | <u>0.00</u> |
|-------------------------------|--|-------------------------|--------------------|



Ronald López P.
Presidente
NEOLSA SA

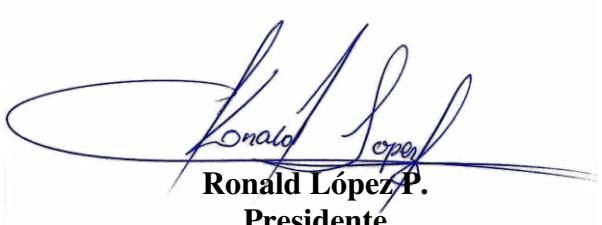


Xiomara Velez Aveiga
Contadora
RUC: 1313953752

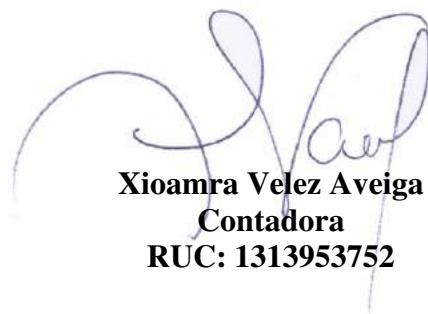
Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

NEOLSA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares)

| | Capital Social | Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones | Reservas | | Acumulados | Ejercicio | Total Patrimonio |
|---|----------------|---|---------------|-----------------------------|------------|-----------|------------------|
| | | | Reserva Legal | Otros Resultados Integrales | | | |
| Saldo final del período | 23,800.00 | 45,607.11 | 1,599.21 | 0.00 | 0.00 | 9,003.54 | 80,009.86 |
| Saldo reexpresado del período inmediato anterior | 800.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 800.00 |
| Cambios del año en el Patrimonio: | 23,000.00 | 45,607.11 | 1,599.21 | 0.00 | 0.00 | 9,003.54 | 79,209.86 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Resultado Integral Total Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | 23,000.00 | 45,607.11 | 1,599.21 | 0.00 | 0.00 | 9,003.54 | 79,209.86 |



Ronald López P.
Presidente
NEOLSA SA



Xiomara Velez Aveiga
Contadora
RUC: 1313953752

NEOLSA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

| | |
|---|-----------------|
| Efectivo recibido de clientes y otros | 338,477.43 |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros | 330,546.19 |
| Efectivo neto utilizado y provisto en actividades de operación | 7,931.24 |

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

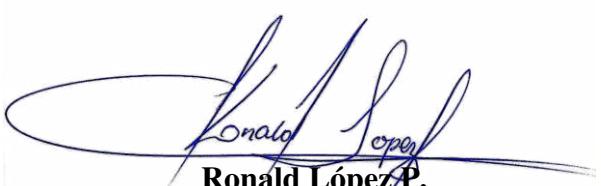
| | |
|---|------------------|
| Adquisiciones de propiedades, plantas y equipos | -1,000.00 |
| Efectivo neto utilizado y provisto en actividades de inversión | -1,000.00 |

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

| | |
|--|-------------|
| Préstamos recibidos, pagados y otros, neto | 0.00 |
| Efectivo neto utilizado y provisto en actividades de financiamiento | 0.00 |

| | |
|--|----------|
| Variación neta del efectivo y sus equivalentes | 6,931.24 |
| Efectivo y sus equivalentes al inicio del año | 800.00 |

| | |
|---|------------------------|
| Efectivo y sus equivalentes al final del año | <u>7,731.24</u> |
|---|------------------------|



Ronald López P.
Presidente
NEOLSA SA



Xioamra Velez Aveiga
Contadora
RUC: 1313953752

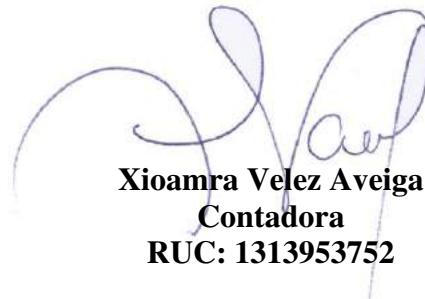
NEOLSA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares)

| | |
|--|------------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS | 15,992.08 |
| Gastos que no originan desembolsos: | 0.00 |
| Depreciación de Propiedad, planta y equipos | 0.00 |
| Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambio en el capital de trabajo | 15,992.08 |
| Aumento en cuentas por cobrar clientes y otras | 24,301.21 |
| (Disminución) de inventarios | 0.00 |
| Aumento en impuestos por recibir | 3,534.89 |
| (Aumento) en cuentas por pagar comerciales y otras | -30,201.36 |
| (Aumento) en otros Pasivos a corto plazo | -5,695.58 |
| Subtotal | -8,060.84 |
| EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>7,931.24</u> |



Ronald López P.
Presidente
NEOLSA SA



Xioamra Velez Aveiga
Contadora
RUC: 1313953752

NEOLSA S.A.

Conjunto Residencial La Joya Etapa Perla Mz. 9 V. 36
 Teléfonos: 042-732358 - 0981246799
 email: asesor@fadcon.org
 Guayaquil - Ecuador

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1.- Información General:

Naturaleza del Negocio.- **NEOLSA S.A.** (en adelante la “la Sociedad”), Fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad Manta el once de julio del dos mil doce y por Resolución de la Junta General de Socios, podrá establecer sucursales dentro del territorio ecuatoriano o en el exterior. El plazo de la duración de la compañía es de 50 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

Su objetivo principal: Es la explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su cosecha hasta su comercialización, dentro del país como en el extranjero; al desarrollo y explotación ganadera, avícola, apícola, porcicultura, ovino, cultura, entre otros en todas sus fases, su comercialización tanto nacional como internacional. A la producción de larvas de camarones y otras especies bioacuáticas. A la actividad pesquera en todas sus fases tales como la crianza, captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas en los mercados internos y externos.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados, se presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **NEOLSA S.A.** Al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral de sus operaciones, de cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha en comparativo a los estados financieros con corte al 31 de Diciembre del 2016, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Capital Social

La compañía **NEOLSA S.A** tiene capital de USD. **24,800.00** dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ciento Cuarenta mil doscientos Veinte (**24800**) acciones ordinarias y nominativas de 1 dólares cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de Estimaciones y Juicios - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperabilidad de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

Disponibilidades - Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo, las inversiones en valores que se mantienen con la intención de convertirlos en efectivo en un plazo no mayor a dos meses y que son negociables.

Cuentas por Cobrar - Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

Estimación por Deterioro e Incobrabilidad de la Cartera de Crédito - Se calcula con base en las disposiciones en vigencia denominadas "Reglamento para la calificación de deudores" emitido por el Servicios de Rentas Internas. La normativa vigente se fundamenta, entre otros factores, en el análisis de la capacidad de pago, en el análisis del valor ajustado de las garantías como mitigadores para efectos del cálculo de la estimación y en el comportamiento de pago histórico. Dicho acuerdo establece que todos los créditos deben ser clasificados de acuerdo a su riesgo de cobro y condiciones del crédito, y establece una estimación mínima por cada clasificación.

Gastos.- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado excepto por los costos de transacción incurridos en la adquisición de una inversión, los cuales son incluidos como parte del costo de esa inversión. Los costos de transacción incurridos en la disposición de inversiones se deducen del producto de la venta.

Gasto por intereses.- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Surgen

cuando la Sociedad presta sus servicios, (Cuentas por cobrar operacionales); o provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de Presentación

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

Propiedad Planta y Equipo

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción, según corresponda. Las adiciones y los reemplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

El software se registra al costo. Se amortiza por el método de línea recta a cinco y siete años plazo.

La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo y la revaluación sobre su vida útil estimada.

ACTIVOS

| | |
|---------------------|---------|
| Edificios | 20 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Maquinaria y Equipo | 10 años |
| Otros Activos | 10 años |
| Vehículos | 5 años |

Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo

La normativa emitida por las NIC requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por las NIC permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada o generados internamente son registrados inicialmente al costo. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los activos intangibles corresponden al costo de los sistemas de información adquiridos. Dichos activos tienen una vida útil finita y consecuentemente se amortizan bajo el método de línea recta con base en una vida.

Beneficios del personal.

Pensiones.- La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de servicio, remuneraciones, (**esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015**).

Beneficios por cese.- El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Corporación realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

Utilidad Neta por Acción - Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los accionistas comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el período.

Ingresos.- Los ingresos por ventas de sus productos de consumo humano principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2017 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

IMPUESTOS

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 PUBLICADA EN EL Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2015 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riego de mercado, riego de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Riesgo de mercado

Los riesgos del mercado se dividen en:

Riesgo de tasa de interés

La compañía asume mínimos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que no mantiene préstamos contratados con instituciones financieras ni terceros por lo

cual en opción de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

Riesgo de precio

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el “Patrimonio neto” mas la deuda neta.

Riesgo de Liquidez.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando vengan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

NEOLSA S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en Dólares)

Años terminados al
31 de diciembre

| <u>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|--------------------|
| Utilidad del ejercicio | 15,992.08 | 0.00 |
| 15% Participación Trabajadores | 2,398.81 | 0.00 |
| Utilidad Antes de Impuestos | <u>13,593.27</u> | <u>0.00</u> |
| Impuesto a la renta causado | 2,990.52 | 0.00 |
| (-) Anticipo al ejercicio fiscal | 6.96 | 0.00 |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago | 0.00 | 0.00 |
| (-) Exoneraciones y créditos tributarios Leyes Especiales | 0.00 | 0.00 |
| (-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal | 3,279.93 | 0.00 |
| IMPUESTO A RENTA POR PAGAR | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| SALDO A FAVOR DE SUJETO PASIVO | <u>296.37</u> | <u>0.00</u> |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | |
|-------------------------|----------|--|----------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Caja | <u>1</u> | 0.91 | 0.00 |
| Bancos | <u>2</u> | 7730.33 | 800 |
| | | <u>7,731.24</u> | <u>800.00</u> |
| <u>1. Caja</u> | | | |
| Caja Chica | | 0.91 | 0.00 |
| | | <u>0.91</u> | <u>0.00</u> |
| <u>2. Bancos</u> | | | |
| Banco del Pacífico | | 6,930.33 | 0.00 |
| Banco Ban Ecuador | | 800.00 | 800.00 |
| | | <u>7,730.33</u> | <u>0.00</u> |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(B) CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31 de diciembre del 2015, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | |
|---|----------|--|-------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Cuentas por cobrar clientes locales | 1 | 24,301.21 | 0.00 |
| | | 24,301.21 | 0.00 |
| 1. Cuentas por cobrar clientes locales | | | |
| Comercial pesquera cristiansen sa | | 11,196.35 | 0.00 |
| Natluk sa | | 13,104.86 | 0.00 |
| | | 24,301.21 | 0.00 |

(C) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | |
|---|----------|--|-------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Anticipo proveedores locales | 1 | 24,130.26 | 0.00 |
| | | 24,130.26 | 0.00 |
| 1. Anticipo proveedores locales | | | |
| Nicola Nicola Reyber Gilberto | | 1,000.00 | 0.00 |
| Bravo Minaya Segundo Francisco | | 2,000.00 | 0.00 |
| BMI Igualas Medicas Del Ecuador sa | | 97.71 | 0.00 |
| Comercializadora De Productos Cultivos Acuicolas Copesca sa | | 9,405.00 | 0.00 |
| Industrial Y Comercial Gamberetto ca | | 11,627.55 | 0.00 |
| | | 24,130.26 | 0.00 |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2017 fue como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD |
|--|------------------------|--|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Activos por impuestos corrientes | <u>1</u> | <u>3,534.89</u> |
| | | <u>0.00</u> |
| | <u>3,534.89</u> | <u>0.00</u> |
| 1. Activos por impuestos corrientes | | |
| Crédito tributario a favor sujeto pasivo (IVA) | - | 0.00 |
| Crédito tributario a favor sujeto pasivo (IR) | <u>3,279.93</u> | <u>0.00</u> |
| | <u>3,279.93</u> | <u>0.00</u> |
| | <u>3,534.89</u> | <u>0.00</u> |

(E) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD |
|------------------------------|-------------------------|--|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Terrenos | <u>1</u> | <u>32,207.11</u> |
| | | <u>0.00</u> |
| | <u>32,207.11</u> | <u>0.00</u> |
| 1. Terrenos | | |
| Terreno 18.86 ha Shushufindi | 31,207.11 | 0.00 |
| Terreno Paján | <u>1,000.00</u> | <u>0.00</u> |
| | <u>32,207.11</u> | <u>0.00</u> |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(F) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | |
|--|----------|--|--------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Cuentas y documentos por pagar proveedores locales | <u>1</u> | 5,583.73 | 0.00 |
| | | <u>5,583.73</u> | <u>0.00</u> |
| 1. Cuentas y documentos por pagar proveedores locales | | | |
| Cruz Mera Henry Paul | | 1,801.10 | 0.00 |
| BMI Igualas Medicas Del Ecuador sa | | <u>3,782.63</u> | <u>0.00</u> |
| | | <u>5,583.73</u> | <u>0.00</u> |

(G) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | |
|---|----------|--|--------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Impuestos (IR) | <u>1</u> | 3,123.97 | 0.00 |
| Beneficios trabajadores por pagar | <u>2</u> | <u>2,571.61</u> | <u>0.00</u> |
| - | | <u>5,695.58</u> | <u>0.00</u> |
| 1. Impuestos (IR) | | | |
| Pasivo tributario sujeto pasivo (IR) | | 133.45 | 0.00 |
| Impuesto a la renta del ejercicio | | <u>2,990.52</u> | <u>0.00</u> |
| | | <u>3,123.97</u> | <u>0.00</u> |
| 2. Beneficios trabajadores por pagar | | | |
| Participación trabajadores | | 2,398.81 | 0.00 |
| Obligaciones con el IESS | | <u>172.80</u> | <u>0.00</u> |
| | | <u>2,571.61</u> | <u>0.00</u> |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(H) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | 2017 | 2016 |
|--|----------|--|--------------------|--------------------|
| Gastos acumulados por pagar | <u>1</u> | 615.54 | <u>615.54</u> | 0.00 |
| <u>1. Gastos acumulados por pagar</u> | | <u>615.54</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| Provisiones corrientes | | 615.54 | <u>615.54</u> | 0.00 |
| | | <u>615.54</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

(I) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de Veintitrés Mil Cuatrocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, **(23,800)** dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de USD 1,00 cada una como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | 2017 | 2016 |
|---|----------|--|----------------------|----------------------|
| Capital Social | <u>1</u> | 23,800.00 | <u>23,800.00</u> | 800.00 |
| <u>1. Capital Social suscrito y pagado</u> | | <u>23,800.00</u> | <u>800.00</u> | <u>800.00</u> |
| Ronald Xavier Lopez Pazmiño | | 23,400.00 | <u>23,400.00</u> | 400.00 |
| David Melchor Pazmiño Alcivar | | 400.00 | <u>400.00</u> | 400.00 |
| | | <u>23,800.00</u> | <u>800.00</u> | <u>800.00</u> |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(J) RESERVAS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Las reservas para futuras capitalizaciones es de Cuarentaicinco Mil Seiscientos siete 11/100 Dólares de los Estados Unidos de América, (**45,607.11**) como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | 2017 | 2016 |
|--|----------|--|-------------|----------------------|
| Aportes para futuras capitalizaciones | <u>1</u> | 45,607.11 | 800.00 | |
| | | <u>45,607.11</u> | | <u>800.00</u> |
| <u>1. Aportes para futuras capitalizaciones</u> | | - | - | |
| Ronald Xavier López Pazmiño | | 45,607.11 | 0.00 | |
| David Melchor Pazmiño Alcívar | | 0.00 | 0.00 | |
| | | <u>45,607.11</u> | | <u>0.00</u> |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(AA) VENTAS DE CAMARÓN

Las ventas estan representados por los ingresos relacionados con la produccion y comercialización de especies bioacuaticas, específicamente camarón; al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD |
|-----------------------------|-------------------|--|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Ventas de Camarón | <u>1</u> | <u>0.00</u> |
| | <u>327,991.74</u> | <u>0.00</u> |
| 1. Ventas de Camarón | | |
| Camarón S/T | 13,237.23 | 0.00 |
| Camarón Talla 40/50 | 13,659.56 | 0.00 |
| Camarón Talla 50/60 | 27,123.68 | 0.00 |
| Camarón Talla 41/50 | 88,319.34 | 0.00 |
| Camarón Talla 36/40 | 22,637.05 | 0.00 |
| Camarón Talla 51/60 | 115,320.33 | 0.00 |
| Camarón Talla 61/70 | 33,024.39 | 0.00 |
| Camarón Venta Local | 1,021.32 | 0.00 |
| Camarón Talla 71/90 | 3,863.56 | 0.00 |
| Camarón Talla 60/70 | 6,568.57 | 0.00 |
| Camarón Talla 91/110 | 1,089.91 | 0.00 |
| Camarón Talla 31/35 | 1,838.80 | 0.00 |
| Camarón Talla 26/30 | 166.50 | 0.00 |
| Camarón Talla 110/130 | 121.50 | 0.00 |
| | <u>327,991.74</u> | <u>0.00</u> |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(BB) COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Los costos de venta y produccion representados por las erogaciones relacionadas con la produccion y comercialización de especies bioacuaticas, específicamente camaron; al 31 de Diciembre del 2017 son como sigue:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | |
|---|----------|--|--------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Compras de bienes no producidos | <u>1</u> | 274,233.60 | 0.00 |
| Compras de materias primas | <u>2</u> | 15,482.59 | 0.00 |
| Mano de obra directa | <u>3</u> | 10,136.00 | 0.00 |
| Materiales indirectos | <u>4</u> | 2,647.52 | 0.00 |
| Otros costos indirectos de fabricación | <u>5</u> | 1,298.14 | 0.00 |
| | | <u>303,797.85</u> | <u>0.00</u> |
| 1. Compras de bienes no producidos | | - | - |
| Camarón S/T | | 6,880.61 | 0.00 |
| Camarón Talla 40/50 | | 25,830.09 | 0.00 |
| Camarón Talla 50/60 | | 28,671.86 | 0.00 |
| Camarón Talla 41/50 | | 57,474.68 | 0.00 |
| Camarón Talla 36/40 | | 9,360.04 | 0.00 |
| Camarón Talla 51/60 | | 100,448.61 | 0.00 |
| Camarón Talla 61/70 | | 30,141.49 | 0.00 |
| Camarón Venta Local | | 570.33 | 0.00 |
| Camarón Talla 71/90 | | 3,250.06 | 0.00 |
| Camarón Talla 60/70 | | 6,707.31 | 0.00 |
| Camarón Talla 91/110 | | 891.85 | 0.00 |
| Camarón Talla 31/35 | | 3,714.49 | 0.00 |
| Camarón Talla 26/30 | | 192.57 | 0.00 |
| Camarón Talla 110/130 | | 99.61 | 0.00 |
| | | <u>274,233.60</u> | <u>0.00</u> |

2. Compras de materias primas

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Ftr fertiaqua urea sc | 36.38 | 0.00 |
| Ftr fertiaqua dap sc | 29.01 | 0.00 |
| Nature wellness 42% #2 | 93.00 | 0.00 |
| Post larvas de camarón | 6,470.74 | 0.00 |
| Balc langostina 35 inicio 25k | 596.12 | 0.00 |
| Fito floculador | 2,715.44 | 0.00 |
| Balanceado el molino 28% (25kg) | 5,541.90 | 0.00 |
| | <u>15,482.59</u> | <u>0.00</u> |

3. Mano de obra directa

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Sueldos salarios y demás IESS | 6,800.00 | 0.00 |
| Benef. sociales y demás no IESS | 1,303.00 | 0.00 |
| Aporte a la seguridad social | 833.00 | 0.00 |
| Desahucio | 1,200.00 | 0.00 |
| | <u>10,136.00</u> | <u>0.00</u> |

4. Materiales indirectos

| | | |
|--|----------------------|--------------------|
| Transporte de materias primas | 320.40 | 0.00 |
| Servicio de muestreo de camarón | 663.27 | 0.00 |
| Servicio de reparación de equipos eléctricos | 40.00 | 0.00 |
| Combustible 1 | 139.57 | 0.00 |
| Servicio de alimentación de camarón | 468.88 | 0.00 |
| Aceite al granel | 108.00 | 0.00 |
| Combustible 2 (diesel) | 113.34 | 0.00 |
| Malla bambino # 1 | 36.66 | 0.00 |
| Alimentos varios | 167.30 | 0.00 |
| Servicio de logística | 590.10 | 0.00 |
| | <u>907.40</u> | <u>0.00</u> |

5. Otros costos indirectos de fabricación

| | | |
|----------------------------------|------------------------|--------------------|
| Impuestos contribuciones y otros | 3.84 | 0.00 |
| Otros | 1,294.30 | 0.00 |
| | <u>1,298.14</u> | <u>0.00</u> |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(CC) GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos, al cierre del ejercicio económico, esto es diciembre 31 del 2015 se desglosan de la siguiente manera:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | 2017 | 2016 |
|------------------------|----------|--|-------------|-------------|
| Gastos administrativos | 1 | 6,561.92 | 0.00 | 0.00 |
| | | 6,561.92 | 0.00 | 0.00 |

1. Gastos administrativos

| | | |
|--|-----------------|-------------|
| Transporte | 179.05 | 0.00 |
| Consumo de combustible y lubricantes | 337.53 | 0.00 |
| Gastos de gestión | 66.48 | 0.00 |
| Gasto de suministros, herramientas, materiales y repuestos | 41.58 | 0.00 |
| Seguros y reaseguros | 4,897.98 | 0.00 |
| Impuestos contribuciones y otros | 1,039.30 | 0.00 |
| | 6,561.92 | 0.00 |

(DD) GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas, al cierre del ejercicio económico, esto es diciembre 31 del 2015 se desglosan de la siguiente manera:

| | | Años terminados al 31 de diciembre USD | 2017 | 2016 |
|------------------|----------|--|-------------|-------------|
| Gastos de ventas | 1 | 1,565.97 | 0.00 | 0.00 |
| | | 1,565.97 | 0.00 | 0.00 |

1. Gastos de ventas

| | | |
|-----------------|-----------------|-------------|
| Gastos de viaje | 1565.97 | 0.00 |
| | 1,565.97 | 0.00 |

NEOLSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

(EE) GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros, al cierre del ejercicio económico, esto es diciembre 31 del 2015 se desglosan de la siguiente manera:

| | Años terminados al 31 de diciembre USD | 2017 | 2016 |
|--|--|--------------------------|-------------------------|
| Comisiones bancarios no relacionadas local | | 1 | 0.00 |
| | | <hr/> 73.92 <hr/> | <hr/> 0.00 <hr/> |
| 1. Comisiones bancarias no relacionadas local | | | |
| Banco Pacifico | | <hr/> 73.92 <hr/> | <hr/> 0.00 <hr/> |
| | | <hr/> 73.92 <hr/> | <hr/> 0.00 <hr/> |

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. **145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGÁNICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía **NEOLSA S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ **10,602.75**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **NEOLSA S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “ NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **NEOLSA S.A.**, ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros (14 de julio, 2017) no se produjeron eventos que en la opinión de la

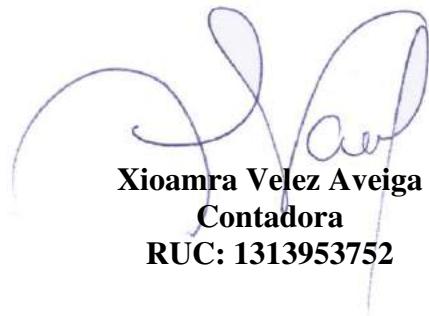
gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Presidencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.



Ronald López P.
Presidente
NEOLSA SA



Xioamra Velez Aveiga
Contadora
RUC: 1313953752