

NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS

**NEOS EXPORT S.A.
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019.**



NEOS EXPORT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	2019	2018
		(En US\$ dólares)	
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	123.13	331.69
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas	5	1,501.55	0.00
Activos por impuestos corrientes	8	1,938.73	1,069.20
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		<u>3,563.41</u>	<u>1,400.89</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, planta y equipo	6	13,290.28	16,146.41
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		<u>13,290.28</u>	<u>16,146.41</u>
Total, Activo		<u>16853.69</u>	<u>17,547.30</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	14,077.60	10,543.12
Pasivos por impuestos corrientes	8	0.00	0.00
Obligaciones acumuladas	9	2,673.95	486.40
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		48,404.39	22,056.01
Total, Pasivos		<u>65,155.94</u>	<u>32,965.60</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	11	800.00	800.00
Perdidas ejercicios anteriores		-16795.78	-291.43
Perdida del ejercicio		-32306.47	-16046.80
Total, Patrimonio		<u>-48302.25</u>	<u>-15538.23</u>
TOTAL		<u>16853.69</u>	<u>17427.37</u>

Ver notas a los estados financieros



NEOS-EXPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	2,019.00	2,018.00
		(En US\$ dólares)	
INGRESOS	12	393.95	9,193.71
MARGEN BRUTO		393.95	9,193.71
Gastos operacionales	13	32,700.00	25,240.51
PERDIDA DEL EJERCICIO CONTABLE		-32,306.05	-16,046.80
Menos gasto por Impuesto a la renta corriente	8	0.00	0,00
PEDIDA DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		<u>-32,306.05</u>	<u>-16,046.80</u>

Ver notas a los estados financieros



NEOS EXPORT S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital Social	Aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias Y /O perdidas Netas Período	Total
					... (En U.S. dólares) ...	
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800.00	0.00	0.00	0.00	-16,795.78	-15,995.78
Saldos al 31 de diciembre de 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Perdida del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,306.47	-32,306.47
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800.00	0.00	0.00	0.00	-49,102.25	-48,302.25



NEOS EXPORT S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
(En US\$ dólares)			
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de clientes		52,253.29	-2,727.91
Pagos a proveedores y a empleados		-27,407.44	0.00
Impuesto a la renta		0.00	0.00
Otros gastos, neto		-2,566.83	0.00
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		22,279.02	-2,727.91
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adquisición de propiedades, planta y equipo y Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		0.00	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Incremento de préstamos		-22,487.58	0.00
Dividendos pagados		0.00	0.00
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento		-22,487.58	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo		-208.56	170.98
SalDOS al comienzo del año		331.69	160.71
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	123.13	331.69

Ver notas a los estados financieros



NEOS EXPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEOS EXPORT S.A, se constituyó como Sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 22 septiembre del 2015 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito.

KOTA CONSTRUCTORES KOTABUILDERS S.A, tiene su domicilio social y oficinas centrales en el **Avenida República del Salvador N34-107 y Suiza, Edificio Brescia 1, Piso 5** - de la ciudad de Quito.

Sus principales actividades son:

"OTROS CULTIVOS DE LEGUMBRES, HABAS, GARBANZOS, VAINITAS, CHOCHOS (ALTRAMUSES), ETC".

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de NEOS EXPORT S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta y equipo

se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	3

2.5. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales

2.5.3. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.6. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.7. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.8. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.8.2. Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Bancos	123.13	331.69
Total	<u>123.13</u>	<u>331.69</u>



CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	53.55	0,00
Provisión cuentas incobrables	(0,00)	(0,00)
Subtotal	53.55	0,00
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos de proveedores	0.00	0,00
Total	53.55	0,00

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Costo	22,743.75	23,500.00
Depreciación acumulada	-9,453.47	-7,353.59
Total	<u>13,290.28</u>	<u>16,146.41</u>

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Proveedores locales	1,394.51	10,543.12
Obligaciones con financieras	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	12,683.09	0.00
Total	<u>14,077.60</u>	<u>10,543.12</u>



El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

7. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

7.1 Activos del año corriente

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en US\$ Dólares)	
Activos por impuestos corrientes:		
12% IVA en compras		0.00
Crédito tributario IVA	1,936.33	0.00
Retenciones del Impuesto a la Renta del ejercicio corriente	2.40	2.40
Total	<u>1,938.73</u>	<u>2.40</u>

7.2 Pasivos del año corriente

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en US\$ Dólares)	
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	0.00	0.00
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y Retenciones	12.00	0.00
Total	<u>12.00</u>	<u>0.00</u>

7.3 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente La conciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Utilidad según estados financieros antes del impuesto a la renta	-32306.47	-16046.80
15 % Participación Trabajadores	0.00	0.00
Gastos no deducibles	0.00	0.00
Pérdida del ejercicio	-32306.47	-16046.80
Impuesto a la renta causado (1)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019).

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Beneficios sociales	0.00	0.00
15% Participación a Trabajadores	0.00	0.00
Total	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

8.1 Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

9. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	2019	2018
	(en US\$ Dólares)	
Ingresos por Venta de Bienes	393.95	9,193.71
Otros Ingresos	0.00	0.00
Total, de Ingresos	<u>393.95</u>	<u>9,193.71</u>

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Gastos de administración y Ventas	32,700.42	25,240.51
Total, de Costos y Gastos	<u>32,700.42</u>	<u>25,240.51</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	2019	2018
	(En US\$ dólares)	
Costos de ventas	249.30	20,046.46
Sueldos y beneficios sociales	21,157.96	0.00
Arriendos	6,104.80	0.00
Otros gastos	1,094.96	481.63
No deducibles	0.00	0.00
Depreciaciones	2,856.13	4,712.42
Gastos financieros	71.32	0.00
Impuestos y contribuciones	1,165.95	0.00
Suministros y gastos oficina	0.00	0.00
Total	<u>32,700.42</u>	<u>25,240.51</u>

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 de marzo del 2020) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

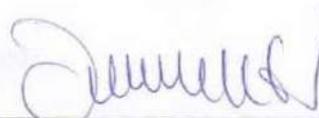
13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 26 de marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Diego Regalado

GERENTE GENERAL



Nancy Herdoíza Velez

CONTADOR