NETERVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017) (Expresadas en
dólares de los Estados Unidos de América)

Si, en un subsecuente período, el importe de la pérdida por deterioro disminuyese y puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro es revertida. Registrada la reversión, el importe en libros del activo financiero no excede del importe amortizado original. El importe de la reversión se reconoce en los resultados del año en que ocurre.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Efectivo y Equivalente al Efectivo	76.395	87.680
	76.395	87.680

Corresponde a los saldos disponibles en cuentas corrientes en instituciones bancarias local, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad.

2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas por Cobrar	697	121
	697	121

Corresponde a saldos por cobrar procedentes de las tarjetas de crédito.

3.- INVENTARIOS

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Bebidas	13.083	4.418
Sábanas y Toallas	23.244	15.029
Colchones y almohadas	8.876	1.131
Artículos para la venta	1.131	2.134
Viveres para la venta	2318	1.707
	48.652	24.418

El inventario está compuesto de todos aquellos víveres y artículos que la compañía vende como un adicional al servicio que brinda, así como también de los suministros que son utilizados para mantener el giro ordinario del negocio

NETERVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017) (Expresadas en
dólares de los Estados Unidos de América)**4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas por Cobrar al Fisco	9.118	7.383
Préstamos a Empleados	10.821	5.966
	19.939	13.349

Corresponde a los préstamos otorgados a los empleados de la compañía, así como los créditos tributarios generados por el pago de anticipo de impuesto a la renta y retenciones que le han sido efectuados durante el ejercicio económico.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO DE DEPRECIACION ACUMULADA

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	Saldo 31-dic-17	Adiciones	Ventas	Ajustes Reclasific.	Saldo 31-dic-17
Terrenos	45.000	-	-	-	45.000
Instalaciones	1.250.818	-	-	-	1.250.818
Maquinaria y Equipos	11.133	12.500	-	-	23.633
Vehículos	70.494	-	-	-	70.494
Muebles de Oficina	71.955	7.514	-	-	79.469
Equipos de Computación	8.900	-	-	-	8.900
Equipos de Climatización	14.188	21.398	-	-	35.586
Otros Activos	39.974	73.234	-	-	113.208
Total Costo	1.512.462	114.646	-	-	1.627.108
(-) Depreciación acumulada	-1.017.087	-80.081	-	-	-1.097.168
Total	495.375	34.565	-	-	529.940

	Saldo 31-dic-18	Adiciones	Ventas	Ajustes Reclasific.	Saldo 31-dic-18
Terrenos	45.000	-	-	-	45.000
Instalaciones	1.250.818	-	-	-	1.250.818
Maquinaria y Equipos	23.633	67.980	-	-	91.613
Vehículos	70.494	-	-	-	70.494
Muebles de Oficina	79.469	11.693	-	-	91.162
Equipos de Computación	8.900	884	-	1219,49 ⁽¹⁾	11.003
Equipos de Climatización	35.586	31.179	-	-	66.765
Otros Activos	113.208	15.746	-	-	128.954
Total Costo	1.627.108	127.482	-	-	1.755.809
(-) Depreciación acumulada	-1.097.168	-84.898	-	-1219,49	-1.183.286
Total	529.940	42.583	-	-	572.523

(1) Se realizó una reclasificación de la cuenta depreciación acumulada en equipos de computación del año 2016 la cual fue cargada al Activo en sí, disminuyendo su valor en libros.

NETERVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017) (Expresadas en
dólares de los Estados Unidos de América)

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas y Documentos por Pagar	170.879	142.690
	<u>170.879</u>	<u>142.690</u>

Las cuentas más representativas se detallan a continuación y corresponden a los pasivos que mantiene la compañía con sus principales proveedores por mantenimiento y remodelación de las instalaciones, así como de la adquisición de activos fijos y cuentas por pagar a Tarjetas de Crédito

	2018	2017
PONCE FUERTES LAURA JACQUELINE	4.640	0
RENDON SOLORZANO JOANNA ELIZABETH	14.011	29.203
GRASTIFEN S. A.	55.482	38.000
MEDIAVILLA MEDIAVILLA EDISON FERNANDO	26.404	39.432
SPEED WASH S. A.	18.541	0
CUENTAS POR PAGAR TARJETAS CRÉDITO	14.578	14.523
VARIOS PROVEEDORES	37.224	21532,48
	<u>170.879</u>	<u>142.690</u>

7.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Cuentas y Documentos por Pagar	265.679	254.154
	<u>265.679</u>	<u>254.154</u>

Son créditos otorgados por los accionistas.

8.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018 respecto al periodo anterior no se registran movimientos en el capital social de la Compañía, el mismo que asciende a US\$ 800 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Un detalle es como sigue:

Accionistas	Total de Acciones		Total de Acciones	
	31/12/2018	%	31/12/2017	%
ARGUELLO ESPINOZA JORGE WILLIAM	48	6.00%	48	6.00%
HIDALGO DANIA ALEJANDRO EDUARDO	752	94.00%	752	94.00%
Total:	<u>800</u>	<u>100.00%</u>	<u>800</u>	<u>100.00%</u>

NETERVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017) (Expresadas en
dólares de los Estados Unidos de América)

9. RESERVA LEGAL:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital

10.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2018, y 2017 el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores esta disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

Mientras que los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 “Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera”, por lo cual, el saldo acreedor generado no podrá ser distribuido entre los accionistas o para aumentos de capital, en su defecto, podrán ser utilizados en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas.

11. VENTAS NETAS

Un resumen de las ventas realizadas durante el período terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Ingresos por Servicios	1.029.419	892.386
	1.029.419	892.386

Corresponde a los ingresos obtenidos por el giro ordinario del negocio.

12. COSTO DE VENTAS

Un resumen del costo de ventas durante el período terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	31 de Diciembre	
	2018	2017
Costo de Ventas	110.942	100.829
	110.942	100.829

NETERVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017) (Expresadas en
dólares de los Estados Unidos de América)

13. GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los gastos administrativos efectuados durante el período terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mantenimiento	\$326.396	\$178.327
Sueldos y Salarios	\$184.228	\$165.745
Otros Servicios	\$53.432	\$94.495
Depreciaciones	\$84.898	\$80.081
Suministros	\$93.658	\$69.697
Servicios Básicos (Agua - Luz - Teléfono)	\$43.714	\$47.090
Beneficios a Empleados	\$29.667	\$37.580
Aportes al IESS	\$37.531	\$29.459
Gastos de Viaje	\$12.150	\$24.374
Honorarios	\$1.413	\$11.979
Movilizaciones y Transporte	\$295	\$11.615
Seguros	\$3.723	
Impuestos y Contribuciones	\$5.068	\$9.640
Publicidad	\$5.545	\$5.008
Combustibles y Lubricantes	\$3.638	\$3.556
Total	<u>\$885.356</u>	<u>\$768.646</u>

14. GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de los gastos financieros efectuados durante el período terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>31 de Diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Comisiones Bancarias	3.418	1.896
	<u>3.418</u>	<u>1.896</u>

15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categoría de instrumentos financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros son como sigue:

NETERVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017) (Expresadas en
dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	76.395	87.680
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	20.636	13.470
Total activos financieros	<u>97.031</u>	<u>101.150</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Préstamos y obligaciones financieras	0	0
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	217.756	186.248
Total pasivos financieros	<u>217.756</u>	<u>186.248</u>

De acuerdo con los niveles de clasificación establecidos por la NIIF 7 relativos al grado en que los valores razonables son observables en el mercado, el efectivo y los equivalentes de efectivo se sitúan en el Nivel 1, los

deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, así como los préstamos y obligaciones financieras y los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar en el Nivel 3.

La Compañía a través de la Gerencia, quien está encargada de monitorear, controlar y administrar prudentemente dichos riesgos; establece límites para cada uno de dichos riesgos. La Administración de la Compañía es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos.

Un resumen de los riesgos principales asociados con estos instrumentos financieros y las políticas de la

Compañía para la administración del riesgo, se detallan como sigue:

Riesgo de crédito.- Es el riesgo de que el deudor o emisor de un activo financiero que es propiedad de la Compañía no cumpla, completamente y a tiempo, con cualquier pago que deba hacer de conformidad con los términos y condiciones pactados al momento en que la Compañía adquirió u originó el activo financiero respectivo

Con respecto a los bancos e instituciones financieras, solo se aceptan aquellas con una calificación de individualmente revelen niveles de solvencia que aseguren estabilidad y respaldo para los importes mantenidos en los mismos.

Riesgo de liquidez.- Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La Administración de la Compañía tiene la responsabilidad substancial de la administración del riesgo de liquidez, la cual ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto y mediano plazo principalmente con proveedores locales. La Compañía, a través de la Gerencia General, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de flujos de efectivo y los vencimientos de sus activos y pasivos financieros basados en el cumplimiento de los requerimientos de cobro y pago. A la fecha de la emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser considerados como riesgo de liquidez.

NETERVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017) (Expresadas en
dólares de los Estados Unidos de América)

Riesgo de precios.- La exposición a la variación de precios está relacionada al libre mercado donde opera la compañía donde la oferta y la demanda colocan los precios que se fijan en el sector avícola, la competencia maneja niveles de afectaciones significativas en este segmento. La Administración reduce su exposición al riesgo de precio alineando su estructura a la optimización de sus recursos y abriendo nuevos mercados y productos que permitan ser más competitivos en el mercado estableciendo precios a los productos y servicios en proporción al nivel de riesgo.

Riesgo cambiario.- Durante el año 2018, la Compañía no ha registrado operaciones en otras monedas distintas del dólar estadounidense que estén sujetos al riesgo de fluctuaciones en la tasa de cambio del dólar respecto a tales monedas extranjeras.

Riesgo de tasa de interés.- Los ingresos y flujos de efectivo operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en la tasa de interés, ya que la Compañía no tiene activos importantes que generen intereses

Riesgo Operacional.- El riesgo operacional es el riesgo de pérdidas potenciales, directas o indirectas, relacionadas con los procesos de la compañía, de personal, tecnología e infraestructuras, y de factores externos que no estén relacionados a riesgos de crédito, mercado y liquidez, tales como los que provienen de requerimientos legales y regulatorios y del comportamiento de los estándares de ética aceptados por la Compañía.

El objetivo de la Compañía es el de manejar el riesgo operacional, buscando evitar pérdida financieras y daños en su reputación principalmente con los organismos de control. La principal responsabilidad para el desarrollo e implementación de los controles sobre el riesgo operacional, están asignadas a la Gerencia General. La gerencia general monitorea los riesgos operativos de importancia apoyado en su equipo contable y diseña e implementa controles adecuados que mitigan aquellos riesgos operativos de importancia. Las políticas y los procedimientos que formalizan estos controles son desarrollados y mantenidos. Todas las políticas antes de ser implementadas son aprobadas por la gerencia general.

Durante el año, la gerencia general realiza evaluaciones continuas sobre la efectividad en el diseño y operación de los controles claves. Las debilidades en el diseño o funcionamiento de los procesos son cubiertos de inmediato para prevenir errores futuros.

Esta responsabilidad es apoyada por el desarrollo de estándares para administrar el riesgo operacional, desarrollado e implementado por la gerencia general en las siguientes áreas:

- Aspectos sobre la adecuada segregación de funciones, incluyendo la independencia en la autorización de transacciones.
- Requerimientos sobre el adecuado monitoreo y reconciliaciones de transacciones.
- Cumplimiento con los requerimientos regulatorios y legales.
- Documentación de controles y procesos.
- Desarrollo de actividades para mitigar el riesgo, incluyendo políticas de seguridad industrial.
- Cumplimiento de las políticas establecidas.

Administración de capital.-

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estratégicas de la Compañía, salvaguardando

NETERVIL S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017) (Expresadas en

~~dólares de los Estados Unidos de América) de forma que pueda continuar la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de proporcionando rendimientos a los accionistas y mantener la confianza de los clientes, proveedores y~~

otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidad de la Compañía, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la Compañía.

La Administración monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula dividiendo la deuda neta entre el patrimonio total. El ratio al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Total de Pasivos	483.435	440.401
Menos Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>76.395</u>	<u>87.680</u>
Deuda neta	<u>407.041</u>	<u>352.721</u>
Total Patrimonio	<u>234.771</u>	<u>215.107</u>
Ratio Deuda-Patrimonio	<u>0,58</u>	<u>0,61</u>

16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.