

LACTEOS LLANO VERDE LLANOLAC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en USD- Dólares)

1 Información Corporativa

La Compañía Lácteos Llano Verde Llanolac S.A. (en adelante la Compañía) fue constituida el 12 de abril del 2007 y se dedica a la elaboración de Yogur Natural. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas en La calle Luis Cordero N4-210 y Abdón calderón, Quito-Ecuador, y su planta de tratamiento están ubicados en la calle Pacha Lote 07, Sangolqui-Ecuador.

De acuerdo a un estudio realizado la elaboración de yogurt natural es de vital importancia para la salud de los consumidores que no tienen rango de edad.

2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3 Políticas Contables significativas

3.1 Base de presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

La presentación de estados financieros están basados en los requerimientos de la secretaria General de la Compañía para efectos de consolidación. Por lo tanto, los estados financieros adjuntos se presentan con criterios de clasificación y revelaciones que podrían ser diferentes de aquellos requeridos por las normas Internacionales de la Información Financiera emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros.

LACTEOS LLANO VERDE LLANOLAC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en USD- Dólares)

3.2 Estimaciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de lagunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4.1 Moneda y transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional de la Compañía es el dólar estadounidense.

4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

4.3 Propiedad, mobiliario y equipo

4.3.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de maquinaria y equipo su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionado con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerara como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisicion o construcción de activos calificados

4.3.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las partidas de maquinaria y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas del deterioro de valor.

LACTEOS LLANO VERDE LLANOLAC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en USD- Dólares)

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de mobiliario y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

4.3.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, la maquinaria y equipo son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

Cualquier momento en la revaluación de la maquinaria y equipos se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de maquinaria y equipo, excepto si revierte una disminución en la revolución del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de la maquinaria y equipos es registrada en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

4.3.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de maquinaria 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 estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, maquinaria y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

LACTEOS LLANO VERDE LLANOLAC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en USD- Dólares)

Ítem	Vida útil (En años)
Edificios	50
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	5

4.3.5 Retiro o venta

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de maquinaria y equipo en calculada con la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

4.4 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, 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.

En caso que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros de los activos, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperables 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.

LACTEOS LLANO VERDE LLANOLAC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en USD- Dólares)

4.5 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, en probable que la compañía tenga de que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiables del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión dese ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondiente. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

4.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier devolución o descuento que la Compañía puede otorgar.

4.6.1 Ingresos por ventas de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de yogurt se reconocen por referencia a los documentos autorizados por la Compañía para el desembolso de efectivo o para el ingreso de este.

4.7 Costos y Gastos

Los 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 periodo más cercano en que se conocen.

5. Documentos y préstamos por pagar.

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía mantiene un préstamo por pagar a los accionistas por un valor total de 129.504,72 por la falta de liquidez de la Compañía ya que debido a la enorme competencia que se mantiene y lo complicado de ingresar un nuevo producto al mercado Ecuatoriano estos valores deben ser sustentados por los accionistas.

LACTEOS LLANO VERDE LLANOLAC S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en USD- Dólares)

6. Servicios personales

Un resumen de servicios personales es como a continuación se detalla:

	<u>2017</u>
Sueldo	23.055,30
Beneficios Sociales	2.447,16
Aporte Patronal	3.659,35
Honorarios	<u>-</u>
Total	<u>29.161,81</u>

7. Materiales y Suministros

Al 31 de diciembre del 2017, comprende consumo de suministros y material de oficina necesarios para la realización de las actividades de la Compañía.

8. Transporte

Al 31 de diciembre del 2017, se ha realizado el traslado operativo de los productos desde la fábrica hasta los puntos de venta con las más altas normas de seguridad pues al ser un producto que no tiene preservantes estos deben ser movilizados refrigerados a temperatura de 4° centígrados.

9. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por el Gerente General.

Ing. Francisco Stalin Garces (MBA)

Gerente General

Srta. Naslhy Tutillo Luna

Contadora