

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .- A continuación se detalla las notas de acuerdo a los Estados financieros.

1. Caja Bancos

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja chica		300
Bancos	32.901	3.524
TOTAL	<u>32.901</u>	<u>3.824</u>

2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	1.153	95.184
Partes relacionadas (1)		59.085
Cuentas por cobrar ganaderos	4.170	4.762
Anticipo a proveedores	10.000	11.000
Prestamos a Ganaderos a largo plazo	9.276	
Otras	500	519
TOTAL	<u>25.098</u>	<u>170.550</u>

Un detalle por antigüedad es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vencido a 15 días	61	23.548
Vencido a 60 días	529	261
Vencido a 90 días	442	420
Vencido a 120 días	3	139
Vencido a 360 días	6	1.455
Vencido a más de 360 días		180
Por vencer	112	69.181
TOTAL	<u>1.153</u>	<u>95.184</u>

La compañía considera que su cartera es totalmente cobrable, por lo que no ha establecido ninguna provisión por incobrabilidad o deterioro.

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(1) Los saldos por cuentas por cobrar a partes relacionadas, son de vencimiento corriente, no generan intereses y no tienen garantías específicas. Está previsto efectuar el cruce de saldos con el pago de dividendos que se hagan en el futuro. El saldo está conformado de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Floralp S.A.		100
Quilac Ecuador Cía. Ltda.		50.285
Fabián Pérez		8.700
Total		59.085

3. Inventarios

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materia prima		530
Insumos y materiales	15.397	46.791
Producto terminado		13.203
Inventario de subproductos		524
Productos semielaborados		1.572
Productos en proceso		(33)
Total	15.397	62.587

La Administración estima que los inventarios serán realizados y/o utilizados en el corto plazo.

4. Propiedad, planta y equipo

Conformado por:

(Ver en página siguiente Nota 8 Propiedad, planta y equipo)

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	<u>2017</u>		
	COSTO	DEPREC. ACUM.	NETO
		<u>US\$</u>	
Maquinaria y Equipo	322.475	153.543	168.932
Equipo de Computación y software	2.813	2.129	684
Construcciones en curso	22.064	0	22.064
TOTALES	<u>347.352</u>	<u>155.672</u>	<u>191.680</u>

	<u>2016</u>		
	COSTO	DEPREC. ACUM.	NETO
		<u>US\$</u>	
Maquinaria y Equipo	316.745	131.739	185.006
Equipo de Computación y software	2.813	1.527	1.286
Construcciones en curso	26.984		26.984
TOTALES	<u>346.542</u>	<u>133.266</u>	<u>213.276</u>

El movimiento de Propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Costo			
Saldo Inicial	346.542		303.545
Adiciones	6.630		44.897
Retiros	(5.820)		(1.900)
Total	<u>347.352</u>		<u>346.542</u>

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Depreciación Acumulada			
Saldo Inicial	133.266		109.523
Adiciones	22.406		23.743
Total	<u>155.672</u>		<u>133.266</u>

5. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2017, se conforma de la siguiente manera:

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Patentes			25.000
Software (1)			11.460
Amortización acumulada			(9.834)
Total			26.626

(1) Incluye un valor de US\$ 1.900 no identificado a qué corresponde.

6. Cuentas por pagar

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Proveedores suministros	817		41.575
Proveedores de materia prima			23.202
Cuentas por pagar relacionadas (1)			25.275
Otras cuentas por pagar			61
Dividendos por Pagar (2)	131.968		
Cuentas por Pagar Accionistas (3)	104.519		
Total	237.304		90.113

(1) Corresponde a crédito de Floralp S.A. por US\$ 30.000 a 1 año plazo, al 13,50% de interés.

(2) Corresponde a saldo pendiente de pago, transferido de la cuenta Resultados Acumulados, según acta de socios debidamente firmada.

(3) Corresponde a transferencia de la cuenta Reserva Facultativa, según acta de socios debidamente firmada.

Un detalle por antigüedad es como sigue:

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Vencido a 15 días		7.175
Vencido a 30 días		5.514
Vencido a 60 días		7.192
Vencido a 90 días		6.443
Vencido a 120 días		149
Vencido a 360 días	817	1.995
Vencido a más de 360 días		3.003
Por vencer		10.104
Total	<u>817</u>	<u>41.575</u>

Las cuentas por pagar comerciales se originan, principalmente, por la adquisición a terceros no relacionados de materias primas, materiales, suministros y repuestos para la producción. Tienen vencimientos corrientes, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

7. Pasivos Acumulados

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Beneficios sociales (1)	2.026	3.697
Iess	1.030	1.187
Impuestos (2)	123	8.028
Total	<u>3.179</u>	<u>12.912</u>

(1) Incluye provisiones de décimo tercer, décimo cuarto sueldos y sueldos por pagar.

(2) Fundamentalmente corresponde a valores por pagar en concepto de retenciones de IVA e impuesto a la renta.

El movimiento de los pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue como sigue:

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

2017

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo Final</u>
Beneficios Sociales	3.697	15.291	16.962	2.026

2016

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo Final</u>
Beneficios Sociales	5.615	48.866	46.948	3.697

8. Obligaciones por beneficios definidos e Impuestos diferidos

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Provisión para jubilación patronal			3.734
Provisión para desahucio			1.410
Impuestos diferidos			7.768
Total			<u>12.912</u>

9. Capital Social

Está constituida por 400 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de los socios de la Compañía, es la siguiente:

SOCIOS	VALOR PARTICIPACION	NUMERO DE PARTICIPACIONES	% DE PARTICIPACION
Floralp S.A.	204	204	51
Quilac Ecuador Cía. Ltda.	196	196	49
	400	400	100

10. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios.

11. Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones en Actas de Socios de la compañía.

12. Resultados Acumulados Niif

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta de Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta de “Resultados Acumulados Provenientes de Adopción por Primera Vez de las NIIF”, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere. Al 31 de diciembre del 2016, este rubro fue transferido al rubro de Resultados acumulados.

13. Utilidades Acumuladas

Corresponde a la acumulación de las utilidades de años anteriores, mismas que están a disposición de los socios para pago de dividendos, puede ser capitalizado, puede utilizarse para reliquidación de impuestos, así como para ajustes de ejercicios anteriores.

14. Ventas

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Leche	2.104	11.579
Quesos	618.238	653.620
Crema de leche y apanados	44.333	27.775
Yogurt	99.137	86.729
Otros	5.107	0
Total	<u>768.919</u>	<u>779.703</u>

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

15. Costo de Ventas

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materia prima	610.383	557.161
Mano de obra	54.213	65.578
Costos indirectos de fabricaición	13.122	73.249
Depreciación	21.955	24.053
Suministros	12.805	8.541
Total	<u>712.478</u>	<u>728.582</u>

16. Gastos de Administración

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de personal	11.357	9.393
Beneficios sociales	1.948	1.781
Aportes al Iess	1.952	1.180
Honorarios	8.956	2.667
Servicios básicos	2.189	1.735
Atención trabajadores	34	1.709
Impuesto por patentes	3.674	2.049
Mantenimiento	6.762	
Suministros y materiales	4.165	427
Depreciaciones	452	375
Amortizaciones	5.235	5.481
Gastos financieros		2.840
Gasto deterioro	39.257	
Otros menores	22.180	14.579
Total	<u>108.159</u>	<u>44.216</u>

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

17. Gastos de Venta

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Suministros			1.674
Mantenimiento			185
Combustible			31
Honorarios	1.111		
Otros			1.822
Total	<u>1.111</u>		<u>3.712</u>

18. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal al 31 diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
(Pérdida) / Utilidad del ejercicio	(42.338)		8.019
Base para la participación Empleados	(42.338)		8.019
15% Participación Trabajadores			(1.203)
(Pérdida) / Utilidad después de Participación Empleados	(42.338)		6.816
Gastos no Deducibles	39.257		5.144
Otras			(850)
Base imponible	(3.081)		11.110
22% Impuesto a la Renta			2.444
Anticipo de impuesto a la renta	7.265		6.738
Menos: Rebaja anticipo	(4.361)		
Impuesto a la renta del ejercicio (1)	<u>2.904</u>		<u>6.738</u>

(1) De acuerdo a disposiciones legales vigentes, el valor del anticipo es mayor al valor determinado como impuesto a la renta, el valor del primero constituye el impuesto a la renta del ejercicio.

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

19. Transacciones y saldos con partes relacionadas

Las principales transacciones con partes relacionadas, se resumen así:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Ventas de quesos	745.885		773.098
Compras materia prima	1.526		13.332

El siguiente es un resumen de los saldos al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
ACTIVO				
Cuentas por Cobrar Varios	Fabián Pérez	-		8.700
	Quilac Ecuador Cía. Ltda.	-		16.157
		-		24.857
Cuentas por Cobrar a Accionistas	Floralp S.A.	-		100
	Quilac Ecuador Cía. Ltda.	-		2.398
		-		2.498
Préstamos por Cobrar Relacionadas	Quilac Ecuador Cía. Ltda.	-		31.731
		-		31.731
	Total	-		59.086

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
PASIVO				
	Proveedores suministros			3.934
	Cuentas por pagar a Floralp S.A.			25.275

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, se encuentran pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Socios a la fecha de emisión (24 de febrero del 2018). La gerencia general considera que estos estados financieros, serán aprobados sin modificación.