

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Descripción del negocio, objeto social y operaciones

Nonolacteos Cía. Ltda. fue constituida en Quito el 3 de septiembre del 2007, e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de septiembre del 2007. Se constituyó como compañía limitada e inició sus operaciones el 18 de septiembre del 2007. El plazo para el cual se forma la Compañía es de 50 años, está ubicada en Nono calle El Ejido 4L, Pichicha – Ecuador.

Su actividad principal consiste en 1) la producción, venta, distribución y comercialización de todo tipo de productos lácteos; 2) la importación y exportación de productos derivados de la leche; 3) la importación, exportación, comercialización de maquinaria para la producción y elaboración de productos lácteos y sus derivados, y 3) en general todas las actividades mercantiles permitidas por la Ley.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía ha dejado de operar desde el mes de septiembre del 2017, debido a problemas ambientales.

1. Resumen de las principales políticas de contabilidad

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

- a) Base de presentación
- b) Base de medición

- c) Moneda Funcional y de Presentación

- d) Efectivo y equivalente de efectivo

- e) Instrumentos financieros

2. Instrumentos financieros por categoría

Un detalle por tipo y antigüedad de los activos y pasivos financieros de la Compañía son todos a corto plazo, como se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Activos Financieros:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	37.968	32.901
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por Cobrar	41.145	25.098
Total activos financieros	79.113	57.999
Pasivos Financieros:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por Pagar	233.274	237.304

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

3. Mediciones a Valor razonable de los Instrumentos financieros

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha que se genera el estado de situación financiera para su revelación en notas.

a) Propiedad, planta y equipo

Están expresados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipo	10% y 5%
Equipo de computación y software	33%

El gasto por depreciación de los activos fijos, se registra en los resultados del año.

4.- Caja Bancos

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja chica	146	
Bancos	2.822	32.901
Inversión temporal (1)	35.000	
TOTAL	<u>37.968</u>	<u>32.901</u>

(1) Corresponde a Certificado de depósito a plazo en el Banco Internacional a 91 días al 3,79 % de interés.

6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Conformado por:

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes	700	1.153
Cuentas por cobrar ganaderos	4.170	4.170
Anticipo a proveedores	10.000	10.000
Prestamos a Ganaderos a largo plazo	9.276	9.276
Otras (1)	17.000	500
TOTAL	41.146	25.098

(1) Corresponde a Cuentas por recuperar de su accionista Quilac Cía Ltda. No se han establecido condiciones sobre este saldo.

Un detalle por antigüedad es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vencido a 15 días		61
Vencido a 60 días		529
Vencido a 90 días	700	442
Vencido a 120 días		3
Vencido a 360 días		6
Por vencer		112
TOTAL	700	1.153

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

7. Inventarios

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Insumos y materiales	594	15.397
TOTAL	594	15.397

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

8. Gastos pagados por anticipado

Conformado por:

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Iva Crédito tributario	1.403	61
Retenciones en la fuente	7.115	529
TOTAL	8.518	590

9. Propiedad, planta y equipo

Conformado por:

	<u>2018</u>		
	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC. ACUM.</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Maquinaria y Equipo	264.109	124.388	139.721
Equipo de Computación y software	2.813	2.129	684
Construcciones en curso	22.064		22.064
TOTALES	288.986	126.517	162.469
	<u>2017</u>		
	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC. ACUM.</u>	<u>NETO</u>
		<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	347.352	155.672	191.680

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

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Costo			
Saldo Inicial	347.352		346.542
Adiciones			6.630
Retiros	(58.366)		(5.820)
Total	<u>288.986</u>		<u>347.352</u>

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Depreciación Acumulada			
Saldo Inicial	155.672		133.266
Adiciones			22.406
Retiros	(29.155)		
Total	<u>126.517</u>		<u>155.672</u>

10. Cuentas por pagar

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Proveedores suministros	(287)		817
Dividendos por Pagar (1)	128.468		131.968
Cuentas por Pagar Accionistas (2)	104.519		104.519
Total	<u>232.700</u>		<u>237.304</u>

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

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

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.

11. Pasivos Acumulados

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	2018	<u>US\$</u>	2017
Beneficios sociales (1)			2.026
less			1.030
Impuestos (2)	341		123
Total	341		3.179

- (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, fue como sigue:

2017

	Saldo Inicial	Provisión	Pagos	Saldo Final
Beneficios Sociales	3.697	15.291	16.962	2.026

12. 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

13. 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 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.

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

14. Reserva Facultativa

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

15. 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.

16. 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.

17. Ventas

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Leche		2.104
Quesos		618.238
Crema de leche y apanados		44.333
Yogurt		99.137
Insumos y Materiales	12.769	
Otros		<u>5.107</u>
Total	<u>12.769</u>	<u>768.919</u>

18. Costo de Ventas

Conformado por:

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Materia prima			610.383
Mano de obra			54.213
Costos indirectos de fabricaición			13.122
Depreciación			21.955
Suministros	13.599		12.805
Baja de inventarios de Producción y Suminis	164		
Total	13.763		712.478

19. Gastos de Administración

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Gastos de personal	7.537		11.357
Beneficios sociales	162		1.948
Aportes al Iess	213		1.952
Honorarios	3.494		8.956
Servicios básicos	1.394		2.189
Atención trabajadores			34
Impuesto por patentes			3.674
Mantenimiento	52		6.762
Suministros y materiales			4.165
Depreciaciones			452
Amortizaciones			5.235
Gasto deterioro			39.257
Otros menores	7.457		22.180
Total	20.309		108.159

20. Gastos de Venta

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Honorarios	8.788		1.111
Total	8.788		1.111

21. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal al 31 diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
(Pérdida) del ejercicio	(12.778)		(42.338)
Base para la participación Empleados	(12.778)		(42.338)
15% Participación Trabajadores			
(Pérdida) después de Participación Empleados	(12.778)		(42.338)
Gastos no Deducibles	1.204		39.257
Otras			
Base imponible	(11.574)		(3.081)
22% Impuesto a la Renta			
Anticipo de impuesto a la renta	5.761		7.265
Menos: Rebaja anticipo			(4.361)
Impuesto a la renta del ejercicio (1)	<u>5.761</u>		<u>2.904</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.

22. Transacciones y saldos con partes relacionadas

Las principales transacciones con partes relacionadas, se resumen así:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Venta de quesos			745.885
Compras materia prima			1.526
Ventas de Insumos y suministros y servicios	25.282		
Venta de Maquinaria	34.235		

23. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, se encuentran pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Socios a la fecha de emisión (22 de marzo del 2019). La gerencia general considera que estos estados financieros, serán aprobados sin modificación.

24. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 22 de marzo del 2019 y 24 de febrero del 2018, respectivamente no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación, excepto lo revelado en la Nota 24 Nueva Normatividad Relevante.