NONOLACTEOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

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 maquinaría 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 2019 y 2018, 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:

	US$	
	2019	**2018**
Activos Financieros:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	22,005	37,968
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por Cobrar	38,228	41,145
Total activos financieros	**60,233**	**79,113**
Pasivos Financieros:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por Pagar	234,339	233,274

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:

Activo	Tasas
Maquinaria y equipo	10% y 5%
Equipo de computación y software	33%

El gasto por depreciación de los activos fijos, ya no se registra en los resultados del año puesto que esta la empresa sin operación.

4.- Caja Bancos

Conformado por:

	US$ 2019	2018
Caja chica	-	146
Bancos	22,005	2,822
Inversión temporal **(1)**	-	35,000
TOTAL	22,005	37,968

6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	US$	
	2019	**2018**
Clientes	2,141	700
Cuentas por cobrar ganaderos	4,170	4,170
Anticipo a proveedores	10,600	10,000
Prestamos a Ganaderos a largo plazo	9,276	9,276
Otras **(1)**	17,050	17,000
TOTAL	43,237	41,145

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

7. Inventarios

Conformado por:

	US$	
	2019	**2018**
Insumos y materiales	-	594
TOTAL	-	594

8. Gastos pagados por anticipado

Conformado por:

	US$	
	2019	**2018**
Iva Crédito tributario	3,244	1,403
Retenciones en la fuente	1,023	7,115
TOTAL	4,267	8,518

9. Propiedad, planta y equipo

Conformado por:

	2019 COSTO	DEPREC. ACUM.	NETO
		US$	
Maquinaria y Equipo	258.068	123.359	134.709
Equipo de Computación y software	2.813	2.129	684
Construcciones en curso	22.064		22.064
TOTALES	**282.945**	**125.488**	**157.457**

	2018 COSTO	DEPREC. ACUM.	NETO
		US$	
Maquinaria y Equipo	264.109	124.388	139.721
Equipo de Computación y software	2.813	2.129	684
Construcciones en curso	22.064	0	22.064
TOTALES	**288.986**	**126.517**	**162.469**

10. Cuentas por pagar

Se conforma de la siguiente manera:

	US$ 2019	2018
Proveedores suministros	1,181	(287)
Dividendos por Pagar **(1)**	128,468	128,468
Cuentas por Pagar Accionistas **(2)**	104,519	104,519
Total	234,168	232,700

(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. Capital Social

Está constituida por 400 participaciones ordinarias y nominativas de US$ 1 cada una. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, 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

12. 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.

13. Reserva Facultativa

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

14. Pérdidas Acumuladas

Corresponde a la acumulación de las pérdidas de años anteriores, mismas que están a disposición de los socios

15. Gastos de Administración

	US$ 2019	2018
Gastos de personal	0	7.537
Beneficios sociales	0	162
Aportes al Iess	0	213
Honorarios	10.283	3.494
Servicios básicos	3.116	1.394
Atención trabajadores		
Impuesto por patentes		
Mantenimiento		52
Suministros y materiales		
Depreciaciones		
Amortizaciones		
Gasto deterioro	3.924	
Otros menores	2.555	7.457
Total	19.879	20.309

16. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal al 31 diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	US$	
	2019	**2018**
(Pérdida) del ejercicio	19,265	(12,778)
Base para la participación Empleados	19,265	(12,778)
15% Participación Trabajadores		
(Pérdida) después de Participación Empleados	19,265	(12,778)
Gastos no Deducibles	0	1,204
Otras		
Base imponible	19,265	(11,574)
25% Impuesto a la Renta		
Anticipo de impuesto a la renta	0	5,761
Menos: Rebaja anticipo		
Impuesto a la renta del ejercicio **(1)**	0	5,761

Ing. Jackeline Bejarano
Contadora General