

NUTRISANTEEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

CONSTITUCIÓN.- NUTRISANTEEL CIA. LTDA. (En adelante "la Compañía"), se constituyó en la ciudad de Ambato, Provincia del Tungurahua, el 28 de diciembre del 2017, bajo la denominación de NUTRISANTEEL CIA. LTDA., y según Sistema de Constitución Electrónica de la Superintendencia de Compañías, RUC 1792827922001, el 10 de enero se legaliza en el Registro Mercantil en el cantón Quito ante Dra. JOHANNA ELIZABETH CONTRERAS LOPEZ (DELEGADA - RESOLUCIÓN 019-RMQ-2015) REGISTRADOR MERCANTIL DEL CANTÓN QUITO, Trámite N° 82144

DOMICILIO.- De acuerdo al Estatuto Social, para realizar las actividades, fijó su domicilio principal en la Provincia del Pichincha, cantón Quito, podrá establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior, por resolución de la Junta General de Socios, conforme a la Ley.

DURACIÓN.- El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Quito, Provincia del Pichincha, plazo que podrá ampliarse o restringirse en virtud de las resoluciones legalmente adoptadas por la Junta General de Socios, o en la forma prevista en la Ley y en el Estatuto.

CAPITAL SOCIAL.- La compañía dispone de un capital social de \$ 100000.00 CIENTO MIL Dólares de los Estados Unidos de Norte América, dividido en DIEZ MIL (10000,00) participaciones sociales, cuyo valor nominal es de DIEZ DÓLARES (USD 10,00) de los Estados Unidos de Norte América, hasta el año 2017.

OBJETIVO SOCIAL.- Según el Estatuto vigente, el objeto de la Compañía consiste en: La Compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU: Agricultura, ganadería, caza y actividades de servicios conexas; Así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, promoción, capacitación de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN.- Los estados financieros adjuntos y sus notas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) vigentes al 31 de diciembre de 2019, que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo, que son valorizadas en base a métodos actuariales. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF Para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la

Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN. - Las partidas en los estados financieros de la empresa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 USO DE ESTIMACIONES. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los saldos de activos y pasivos a la fecha de reporte, así como los ingresos y gastos del período. Estos supuestos son revisados continuamente utilizando la información disponible. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. - Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

2.5 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS:

2.5.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR. - Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales clientes y otras cuentas por cobrar a empleados. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de cuentas por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 OTROS PASIVOS FINANCIEROS. - Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar (proveedores locales y del exterior, entidades relacionadas y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

RECONOCIMIENTO. - Se reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y/o cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

MEDICIÓN INICIAL.- Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo.

2.6 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS.- Se establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.7 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.- Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la empresa transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la empresa especificadas en el contrato se han liquidado.

2.8 INVENTARIOS.- Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio de base anual. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución. Adicionalmente, la Administración de la empresa identifica los productos en mal estado o cuyo valor neto de realización se ha deteriorado.

Están valuados como sigue:

Terminado: al costo promedio los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en Tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Los activos fijos representados principalmente por edificios, instalaciones, galpones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, equipos de cómputo, vehículos, entre otros son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden principalmente a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación del activo fijo es calculada linealmente, basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año.

Las pérdidas y ganancias por la venta del activo fijo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.10 DETERIORO DE ACTIVOS.- Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

2.11 PROVISIONES.- Se reconoce provisiones cuando tiene una obligación legal o asumida resultante de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

2.12 IMPUESTOS A LA UTILIDAD.- El efecto en resultados por impuestos a la utilidad reconoce los importes causados en el ejercicio, así como los efectos de impuestos a la utilidad diferidos, en ambos casos, determinados de acuerdo con la legislación fiscal aplicable a cada subsidiaria.

El impuesto a la renta diferido se aprovisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán

aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible de compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Para el registro de un activo o pasivo diferido, la empresa efectúa un análisis de la posibilidad de compensar o recuperar las diferencias. En el ejercicio económico reportado, no existió un pronunciamiento por parte de la Administración Tributaria sobre el reconocimiento posterior de los impuestos diferidos y en consecuencia no se reconocen activos o pasivos por este concepto a excepción de las amortizaciones de pérdidas tributarias que se encuentran respaldadas en la normativa tributaria vigente.

2.13 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.13.1 BENEFICIOS DE CORTO PLAZO.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades
- Vacaciones
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldos

2.13.2 BENEFICIOS DE LARGO PLAZO.- Se registran en el rubro de provisiones a largo plazo del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Jubilación Patronal
- Desahucio

2.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos que fluyen hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad, y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.15 COSTOS POR PRÉSTAMOS.- Se reconoce los costos por préstamos (interés) como un gasto en el periodo en que se haya incurrido en ellos.

2.16 NORMAS NUEVAS, REVISADAS Y EMITIDAS.

- NIIF, Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC Normas Internacionales de Contabilidad; nuevas, revisadas y emitidas hasta el año 2019;

NIIF	NIIF VIGENTES
NIIF 1	Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF 2	Pagos basados en Acciones
NIIF 3	Combinaciones de Negocios
NIIF 4	Contratos de Seguro
NIIF 5	Activos no Corrientes Mantenidos para Venta y Operaciones Discontinuas
NIIF 6	Exploración y Evaluación de Recursos Naturales
NIIF 7	Instrumentos Financieros Información a Revelar
NIIF 8	Segmentos de Operación
NIIF 9	Instrumentos Financieros
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados
NIIF 11	Acuerdos Conjuntos
NIIF 12	Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades
NIIF 13	Medición de Valor Razonable
NIIF 14	Cuentas de Diferimientos de actividades reguladas
NIIF 15	Ingresos de contratos con clientes
NIIF 16	Arrendamientos
	NIC VIGENTES
NIC 1	Presentación de estados financieros
NIC 2	Existencias
NIC 7	Estado de flujos de efectivo
NIC 8	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
NIC 10	Hechos posteriores a la fecha del balance
NIC 11	Contratos de construcción
NIC 12	Impuesto sobre las ganancias
NIC 14	Información Financiera por Segmentos
NIC 16	Inmovilizado material
NIC 17	Arrendamientos
NIC 18	Ingresos ordinarios
NIC 19	Retribuciones a los empleados
NIC 20	Contabilización de las subvenciones oficiales e Información a revelar sobre ayudas públicas
NIC 21	Efectos de las variaciones en los tipos de cambio de la moneda extranjera
NIC 23	Costes por intereses
NIC 24	Información a revelar sobre partes vinculadas
NIC 26	Contabilización e información financiera sobre planes de prestaciones por retiro

NIC 27	Estados financieros consolidados y separados
NIC 28	Inversiones en entidades asociadas
NIC 29	Información financiera en economías hiperinflacionarias
NIC 30	Información a revelar en los estados financieros de bancos y entidades financieras similares
NIC 31	Participaciones en negocios conjuntos
NIC 32	Instrumentos financieros: Presentación
NIC 33	Ganancias por acción
NIC 34	Información financiera intermedia
NIC 36	Deterioro del valor de los activos
NIC 37	Provisiones, activos y pasivos contingentes
NIC 38	Activos intangibles
NIC 39	Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración
NIC 40	Inversiones inmobiliarias
NIC 41	Agricultura

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía por lo que se detalla a continuación Los Estados de Situación Finales:

3. EFECTIVO Y EQUIVALES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2019	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	246,267.88	309,566.90
CAJA		
CAJA CHICA OFICINA	1,000.00	1,112.84
TRANSFERENCIAS EN TRANSITO	20.95	0.00
SUBTOTAL	1,020.95	1,112.84
BANCOS		
INTERNACIONAL CTA CTE	26,290.09	0.00
BANCO INTERNACIONA AHORROS - 6308010444	64,707.58	0.00
BANCO AUSTRO AHORROS 0518042629	113,746.77	46,519.47
BANCO AUSTRO	17,908.15	56,904.92
SUBTOTAL	222,652.59	103,424.39
FONDOS NO DEPOSITADOS		
CHEQUES POSTFECHADOS	22,594.34	205,029.67
SUBTOTAL	22,594.34	205,029.67
TOTAL	246,267.88	309,566.90

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS	2019	2018
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES RELACIONADOS	2,689,680.92	1,528,383.64
CLIENTES LOCALES NO RELACIONADOS	2,388.74	0.00
Subtotal	2,692,069.66	1,528,383.64
Total	2,692,069.66	1,528,383.64

Representan saldos por cobrar por ventas realizadas principalmente Balanceado para aves de corral.

Al 31 de diciembre la apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

CARTERA POR VENCIMIENTO	2019	2018
Vencidos:		
De 0 a 30 días	687,040.49	771,276.86
De 31 a 60 días	638,615.42	618,684.44
De 61 a 90 días	673,585.53	138,422.33
De 91 a 120 días	691,109.33	0.01
De 121 a 150 días	1,718.88	0.00
Más de 151 días	0.01	0.00
Total	2,692,069.66	1,528,383.64

Cambios en la provisión para cuentas incobrables

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

PROVISIONES	2019	2018
Saldos al inicio del año	0.00	0.00
Provisión del año	0.00	0.00
Saldos al final del año	0.00	0.00

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios de inventarios es como sigue:

INVENTARIOS	2019	2018
INVENTARIO MATERIAS PRIMAS		
INVENTARIO MATERIAS PRIMAS		
BALANCEADO	432,380.19	923,411.78
INVENTARIO PRODUCCION EN PROCESO		
AJUSTES PARAMETRIZACION	0.00	-0.20
INVENTARIO PRODUCCION TERMINADA		
PRODUCCION TERMINADA BALANCEADO	2,056.33	7,040.63
INVENTARIOS EN TRANSITO		
IMPORTACION GASTOS ACUMULADOS	0.00	16,332.53
Total	434,436.52	946,784.74
(-) Provisión VNR	0.00	0.00
Total Inventarios	434,436.52	946,784.74

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
PAGOS POR ANTICIPADO		
ANTICIPO PROVEEDORES	33,462.43	15,394.18
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)		
PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO	4,057.94	0.00
Total	37,520.37	15,394.18

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes según el importe en libros y los mismos que se pueden recuperar en un futuro es como sigue:

	2019	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1% RET. FTE.	95,176.27	0.00
ISD IMPUESTO SALIDA		
DIVISAS	85,552.65	0.00
Total	180,728.92	0.00

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2019	2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
COSTOS	40,700.91	10,920.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,350.51	-313.38
TOTAL	37,350.40	10,606.62
DEPRECIABLES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
MAQUINARIA, EQUIPO COSTO HISTORICO	26,842.16	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION	1,319.00	920.00
MUEBLES Y ENSERES	12,539.75	10,000.00
TOTAL	40,700.91	10,920.00
DEPRECIACION ACUMULADA		
(-) DEP.ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO		
COSTO	-1,618.21	0.00
(-) DEP.ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-592.16	-230.01
(-) DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-1,140.14	-83.34
TOTAL	-3,350.51	-313.38
NO DEPRECIABLES		
TERRENOS	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	EDIFICIOS COSTO HISTORICO	MAQUINARIA, EQUIPO COSTO HISTORICO	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
Costos						
Saldos a enero 1, 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adquisiciones	0.00	0.00	920.00	0.00	10,000.00	10,920.00
Saldos a diciembre 31, 2018	0.00	0.00	920.00	0.00	10,000.00	10,920.00
Adquisiciones	0.00	26,842.16	399.00	0.00	2,539.75	29,780.91
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos a diciembre 31, 2019	0.00	26,842.16	1,319.00	0.00	12,539.75	40,700.91
	EDIFICIOS COSTO HISTORICO	MAQUINARIA, EQUIPO COSTO HISTORICO	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	MUEBLES Y ENSERES	Total
Depreciación Acumulada						
Saldos a enero 1, 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación del año	0.00	0.00	230.04	0.00	83.34	313.38
Saldos a diciembre 31, 2018	0.00	0.00	230.04	0.00	83.34	313.38
Depreciación del año	0.00	1,618.21	362.12	0.00	1,056.80	3,037.13
Bajas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos a diciembre 31, 2019	0.00	1,618.21	592.16	0.00	1,140.14	3,350.51

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. - La cuenta Activos por impuestos diferidos como sigue:

	2019	2018
IMPUESTOS DIFERIDOS		
POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS	424.29	0.00
PERDIDAS TRIBUTARIAS SUJETAS A AMORTIZACION	38,105.69	82,715.74
Subtotal	38,529.98	82,715.74

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.
- Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
CTAS Y DOC PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES NACIONALES RELACIONADOS	528,168.64	453,440.21
PROVEEDORES NACIONALES NO RELACIONADOS	121,911.05	150,837.16
SUBTOTAL	653,109.69	604,277.37
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR SRI		
25% IMP. RENTA POR PAGAR	0.00	13,808.46

IMPUESTOS POR PAGAR	4,738.99	2,711.17
SUBTOTAL	4,738.99	16,519.63
CUENTAS POR PAGAR IESS		
APORTES IESS POR PAGAR	3,637.88	4,540.13
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	309.37	0.00
SUBTOTAL	3,947.25	4,540.13
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS		
SUELDOS POR PAGAR	11,301.62	12,995.51
XIII SUELDO POR PAGAR	1,063.97	676.02
XIV SUELDO POR PAGAR	1,741.93	1,131.66
VACACIONES POR PAGAR	8,390.82	2,315.54
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	21,431.05	22,521.61
SUBTOTAL	43,929.39	39,943.34
PROVISIONES CORRIENTES		
PROVISIONES POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	0.00	330,862.95
PROVISIONES POR SERVICIOS DEVENGADOS	8,302.57	0.00
SUBTOTAL	8,302.57	330,862.95

Cuentas que no devengan intereses y el término del crédito de 1 a 90 días.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al momento la compañía ha contraído préstamos con instituciones financieras y con sus Socios para Capital de trabajo.

	2019	2018
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,525,990.42	1,700,721.69
CORRIENTE	2,361,351.07	30,866.95
PREST. BANCO AUSTRO CP	1,069,679.30	0.00
PREST. BANCO INTERNACIONAL CP	128,1837.54	0.00
INTERESES PRESTAMOS BANCARIOS	9834.23	0.00
SOBREGIROS BANCARIOS	0	30,866.95
NO CORRIENTES	164,639.35	1,669,854.74
PREST. BANCO AUSTRO LP	70419.08	1,201,740.56
PREST. BANCO INTERNACIONAL LP	94220.27	468,114.18
PRESTAMOS ACCIONISTAS	151,462.87	299.00
CORRIENTE	67,273.89	299.00
PREST SOCIO PATRICIO ALTAMIRANO / 200000	65145.78	
PRESTAMOS DE TERCEROS	2128.11	299
NO CORRIENTE	84,188.98	0.00
PREST SOCIO PATRICIO ALTAMIRANO / 200000 LP	84188.98	0

12. IMPUESTOS

Activos y Pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2019	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1% RET. FTE.	95176.27	0
ISD IMPUESTO SALIDA DIVISAS	85552.65	0
TOTAL	180,728.92	0.00

	2019	2018
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
25% IMP. RENTA POR PAGAR	0.00	13,808.46
IMPUESTOS POR PAGAR	4,738.99	2,711.17
TOTAL	4,738.99	16,519.63

Impuesto a la Renta reconocido en los resultados

El impuesto a la renta incluye:

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta, se calcula en un 25% luego de participación trabajadores.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor fue determinado en la declaración del impuesto a la renta del año anterior el mismo que se calcula de la siguiente manera (suma matemática de 0.2% del patrimonio total + 0.2% del total de costos y gastos deducibles + 0.4% del activo total + 0.4% del total de ingresos gravables).

La referida norma estableció que en el caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo. Para el año 2019 la empresa obtuvo utilidades.

13. PROVISIONES

Provisiones a Corto Plazo

Un resumen de provisiones a corto plazo es como sigue:

	2019	2018
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
XIII SUELDO POR PAGAR	1,063.97	676.02
XIV SUELDO POR PAGAR	1,741.93	1,431.66
VACACIONES POR PAGAR	8,390.82	2,315.54
SUBTOTAL	11,196.72	4,423.22
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	21,431.05	22,524.61
TOTAL	32,627.77	26,947.83

Participación Trabajadores. - De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la participación de trabajadores es como sigue:

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2019	2018
SALDOS AL INICIO DEL AÑO	22,524.61	0.00
PROVISIÓN DEL AÑO	21,431.05	22,524.61
PAGOS EFECTUADOS	-22,524.61	0.00
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	21,431.05	22,524.61

Provisiones a Largo Plazo

Un resumen de provisiones a largo plazo es como sigue:

PROVISIONES A LARGO PLAZO	2019	2018
JUBILACIÓN PATRONAL	675.67	247.67
PROVISIÓN POR DESAHUCIO	1,723.73	528.73
TOTAL	2,399.40	776.40

Jubilación Patronal. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por Desahucio. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador. La compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre la Compañía tiene registrada una provisión por estos conceptos, sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

14. PATRIMONIO

14.1 Capital Social

El capital social autorizado, está constituido por 10000.00 participaciones de un valor nominal unitario de \$10,00.

	2019	2018
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
CAPITAL PAGADO	100,000.00	100,000.00
TOTAL	100,000.00	100,000.00

14.2 Reservas

Un resumen de reservas es como sigue:

RESERVAS	2019	2018
RESERVA LEGAL	4,775.57	0.00
RESERVA FACULTATIVA O ESTATUTARIA	0.00	0.00
TOTAL	4,775.57	0.00

Reserva Legal. - De acuerdo con la Ley de Compañías Art.109, La Compañía formará un fondo de reserva legal hasta que este alcance por lo menos al 20% del capital social, para lo cual segregará un 5% de las utilidades líquidas y realizadas. La junta general podrá resolver constituir reservas facultativas.

14.3 Resultados Acumulados

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

RESULTADOS ACUMULADOS	2019	2018
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	90,735.74	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	77,256.84	95,511.31
TOTAL	167,992.58	95,511.31

14.4 Otros resultados Integrales

Otros resultados integrales corresponden a la ganancia o pérdida de estudios actuariales, es como sigue:

	2019	2018
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0.00
ORI GANANCIA / PERDIDA ACTUARIAL	255.00	0.00
TOTAL	255.00	0.00

15. INGRESOS

A continuación, se detalla información financiera, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2019 y comparada con el año 2018:

	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS MATERIA PRIMA	196,500.40	41,515.90
VENTAS BALANCEADO	10,255,288.91	4,741,634.92
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	7,118.21	38.81
(-) DESCUENTO VENTAS BALANCEADO	-1,129,842.57	-94,400.12
TOTAL INGRESO ORDINARIOS	9,329,064.95	4,691,789.51
OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS POR DESCUENTO EN COMPRAS	0.00	1,558.34
OTROS INGRESOS POR DESCUENTO PRONTO PAGO	0.00	6,411.42
INTERESES CON PARTES NO RALACIONADAS	120.11	0.00

TOTAL OTROS INGRESOS	120.31	7,969.76
TOTAL INGRESOS	9,329,185.26	4,699,759.27

16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
COSTO DE VENTAS OPERACIONALES BALANCEADO		
COSTO DE VENTAS MATERIA PRIMA	191,161.70	44,776.84
COSTO DE VENTAS INSUMOS BALANCEADO	7,196.20	0.00
COSTO DE VENTAS BALANCEADO	8,287,734.38	3,989,049.01
AJUSTE POR TOMA FISICA INVENTARIO	78,803.09	0.00
(-) DESCUENTO POR VOLUMEN DE COMPRAS	34,387.62	0.00
Costo de Ventas	8,530,507.75	4,033,825.85
Total Costo de Ventas	8,530,507.75	4,033,825.85

	2019	2018
RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS		
COSTO DE VENTAS	8,530,507.75	4,033,825.85
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	655,803.90	515,769.39
Total	9,186,311.65	4,549,595.24

Un detalle de ingresos, costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

NUTRISANTEEL CIA.LTDA.
RUC: 1792827922001
RESULTADOS COMPARATIVOS

CodigoCuent	NombreCuenta	2019 SaldoFinal	2018 SaldoFinal
a			
4.	INGRESOS	9,329,185.26	4,699,759.27
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9,329,064.95	4,691,789.51
4.1.1.	VENTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	9,329,064.95	4,691,789.51
4.1.1.01.	VENTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	10,458,907.5	4,786,189.63
		2	
4.1.1.01.001	VENTAS MATERIA PRIMA	196,500.40	41,515.90
4.1.1.01.003	VENTAS BALANCEADO	10,255,288.9	4,744,634.92
		1	
4.1.1.01.004	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	7,118.21	38.81
4.1.1.02.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-1,129,842.57	(94,400.12)
4.1.1.02.003	(-) DESCUENTO VENTAS BALANCEADO	-1,129,842.57	(94,400.12)
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	7,969.76
4.2.1.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	7,969.76
4.2.1.01.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	7,969.76

4.2.1.01.080	OTROS INGRESOS POR DESCUENTO EN COMPRAS	0.00	1,558.34
4.2.1.01.090	OTROS INGRESOS POR DESCUENTO PRONTO PAGO	0.00	6,411.42
4.3.	INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS OPERACIONALES	120.31	0.00
4.3.1.	INGRESOS FINANCIEROS	120.31	0.00
4.3.1.01.	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	120.31	0.00
4.3.1.01.002	INTERESES CON PARTES NO RALACIONADAS	120.31	0.00
5.	COSTOS	8,530,507.75	4,033,825.85
5.1.	COSTOS OPERACIONALES	8,530,507.75	4,033,825.85
5.1.1.	COSTO DE VENTAS	8,530,507.75	4,033,825.85
5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS OPERACIONALES BALANCEADO	8,530,507.75	4,033,825.85
5.1.1.01.001	COSTO DE VENTAS MATERIA PRIMA	191,161.70	44,776.84
5.1.1.01.002	COSTO DE VENTAS INSUMOS BALANCEADO	7,196.20	0.00
5.1.1.01.003	COSTO DE VENTAS BALANCEADO	8,287,734.38	3,989,049.01
5.1.1.01.008	AJUSTE POR TOMA FISICA INVENTARIO	78,803.09	0.00
5.1.1.01.009	(-) DESCUENTO POR VOLUMEN DE COMPRAS	-34,387.62	0.00
6.	GASTOS	721,420.67	570,422.11
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	655,803.86	515,769.33
6.1.1.	GASTOS OPERACIONALES PRODUCCION BALANCEADO	-0.04	(0.06)
6.1.1.01.	GASTOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	93,164.48	27,572.27
6.1.1.01.001	SALARIO UNIFICADO	62,823.28	19,886.39
6.1.1.01.002	BONO RESPONSABILIDAD	2,366.72	0.00
6.1.1.01.003	HORAS EXTRAS Y SUPLEMENTARIAS	4,275.70	1,357.59
6.1.1.01.005	XIII SUELDO	5,788.69	1,770.32
6.1.1.01.006	XIV SUELDO	2,987.53	1,091.63
6.1.1.01.007	APORTE PATRONAL	8,440.12	2,581.14
6.1.1.01.008	FONDO DE RESERVA	1,886.31	0.00
6.1.1.01.009	VACACIONES	2,574.33	885.20
6.1.1.01.012	SEGUROS MEDICOS Y MEDICINAS EMPLEADOS	119.03	0.00
6.1.1.01.015	UNIFORMES EMPLEADOS	1,902.77	0.00
6.1.1.02.	MATERIA PRIMA, SUMINISTROS Y MATERIALES	40,683.20	29,606.01
6.1.1.02.001	INSUMOS MEDICINAS BALANCEADO	40,054.65	29,567.62
6.1.1.02.002	INSUMOS Y MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	393.86	38.39
6.1.1.02.003	PAPELERIA	234.69	0.00
6.1.1.03.	COMUNICACIONES	1,588.12	628.71
6.1.1.03.001	TELEFONIA FIJA	303.94	0.00
6.1.1.03.002	TELEFONIA CELULAR	1,284.18	628.71
6.1.1.04.	SERVICIOS PUBLICOS	15,204.84	4,678.30
6.1.1.04.001	AGUA POTABLE	189.41	70.20
6.1.1.04.002	LUZ ALECTRICA	15,015.43	4,608.10
6.1.1.06.	MANTENIMIENTO	21,870.86	44,478.98
6.1.1.06.001	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	6,612.74	24,622.76
6.1.1.06.002	MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	15,226.87	19,751.22
6.1.1.06.003	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	31.25	105.00
6.1.1.07.	DEPRECIACIONES	1,429.87	0.00
6.1.1.07.020	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO COSTO HISTORICO	1,429.87	0.00
6.1.1.08.	GASTOS DE GESTION PRODUCCION	55.98	443.38
6.1.1.08.005	GESTION CON PROVEEDORES	55.98	443.38
6.1.1.09.	GASTOS DE VIAJE PRODUCCION	124.88	0.00
6.1.1.09.005	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES - VEHICULOS PRODUCCION	124.88	0.00
6.1.1.10.	PRESTACION DE SERVICIOS	368,456.23	134,948.78
6.1.1.10.001	HONORARIOS PROFESIONALES ASESORIA PRODUCCION	705.00	0.00
6.1.1.10.003	TRANSPORTE MATERIAS PRIMAS	339,124.88	121,368.57
6.1.1.10.004	ARRIENDO INSTALACIONES PRODUCCION	12,000.00	0.00
6.1.1.10.007	MONITOREO SEGURIDAD Y VIGILANCIA	3,994.43	535.71
6.1.1.10.008	SERVICIO DE LIMPIEZA INSTALACIONES	255.10	0.00
6.1.1.10.009	ESTIBAJE MATERIA PRIMA	12,376.82	2,761.42
6.1.1.10.011	TRANSPORTE BALANCEADO PT	0.00	10,283.08
6.1.1.12.	MATERIA PRIMA PRODUCCION	7,740,171.52	3,753,733.15
6.1.1.12.001	MATERIA PRIMA BALANCEADO	7,740,171.52	3,753,733.15
6.1.1.20.	TRANSFERENCIA A PRODUCCION	8,282,750.02	(3,996,089.64)

6.1.1.20.001	(-) TRANSFERENCIA A PRODUCCION	-8,282,750.02	(3,996,089.64)
6.1.2.	GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION Y COMERCIAL	655,803.90	515,769.39
6.1.2.01.	GASTOS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	116,235.45	44,413.64
6.1.2.01.001	SALARIO UNIFICADO	87,237.72	35,212.59
6.1.2.01.002	BONO RESPONSABILIDAD	4,527.06	632.76
6.1.2.01.003	HORAS EXTRAS Y SUPLEMENTARIAS	800.80	678.47
6.1.2.01.005	XIII SUELDO	2,713.76	1,377.00
6.1.2.01.006	XIV SUELDO	1,149.05	980.11
6.1.2.01.007	APORTE PATRONAL	3,956.74	2,007.64
6.1.2.01.008	FONDO DE RESERVA	2,618.11	0.00
6.1.2.01.009	VACACIONES	3,628.25	1,521.84
6.1.2.01.010	ALIMENTACION EMPLEADOS	0.00	1,226.83
6.1.2.01.011	TRANSPORTE	1,600.00	0.00
6.1.2.01.012	SEGUROS MEDICOS	3,819.32	0.00
6.1.2.01.015	UNIFORMES	2,365.64	0.00
6.1.2.01.016	JUBILACION PATRONAL	625.00	247.67
6.1.2.01.017	BONIFICACION DESAHUCIO	1,194.00	528.73
6.1.2.02.	SUMINISTROS Y MATERIALES	6,883.19	464.37
6.1.2.02.001	PAPELERIA	350.39	129.16
6.1.2.02.003	ACCESORIOS DE OFICINA	122.64	0.00
6.1.2.02.004	INSUMOS DE ASEO Y LIMPIEZA	5,495.30	308.21
6.1.2.02.005	IMPRESION DOCUMENTOS	914.86	27.00
6.1.2.03.	COMUNICACIONES	3,100.07	1,726.74
6.1.2.03.001	TELEFONIA FIJA	712.05	0.00
6.1.2.03.002	TELEFONIA CELULAR	293.78	0.00
6.1.2.03.003	INTERNET	1,950.89	1,640.00
6.1.2.03.004	TV CABLE	140.00	80.00
6.1.2.03.005	ENVIOS	3.35	6.74
6.1.2.04.	SERVICIOS PUBLICOS	0.00	1,404.49
6.1.2.04.001	AGUA POTABLE	0.00	209.00
6.1.2.04.002	LUZ ALECTRICA	0.00	1,195.49
6.1.2.05.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,395.63	2,142.28
6.1.2.05.001	PATENTE MUNICIPAL	0.00	1,000.00
6.1.2.05.003	SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1,023.00	1,023.00
6.1.2.05.005	CONTRIBUCION SUPERCIAS	2,372.63	0.00
6.1.2.05.007	IMPUESTO PREDIAL	0.00	119.28
6.1.2.06.	MANTENIMIENTO	126,306.58	7,611.94
6.1.2.06.001	MANTENIMIENTO EDIFICIOS	51,619.47	5,294.23
6.1.2.06.002	MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	57,831.10	1,868.03
6.1.2.06.003	MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	484.54	0.00
6.1.2.06.004	MANTENIMIENTO VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	8,240.97	199.68
6.1.2.06.005	MANTENIMIENTO MUEBLES Y ENSERES	8,130.50	250.00
6.1.2.07.	DEPRECIACIONES	1,607.26	313.38
6.1.2.07.020	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO COSTO HISTORICO	188.34	0.00
6.1.2.07.030	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	362.12	230.04
6.1.2.07.050	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	1,056.80	83.34
6.1.2.08.	GASTOS DE GESTION	29,668.21	6,162.20
6.1.2.08.001	ALIMENTACION	3,401.85	1,850.06
6.1.2.08.002	INSUMOS CAFETERIA	134.93	64.00
6.1.2.08.004	AYUDA SOCIAL BENEFICA	1,613.84	0.00
6.1.2.08.005	GESTION CON CLIENTES	13,377.18	1,704.53
6.1.2.08.006	GESTION CON PROVEEDORES	8,657.21	2,543.61
6.1.2.08.009	GESTION CON EMPLEADOS	2,483.20	0.00
6.1.2.09.	GASTOS DE VIAJE	23,884.50	2,938.82
6.1.2.09.001	HOSPEDAJE	1,033.51	0.00
6.1.2.09.003	PASAJES	15,875.30	2,321.97
6.1.2.09.005	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES - VEHICULOS	6,975.69	616.85
6.1.2.10.	PRESTACION DE SERVICIOS	40,527.41	16,633.50
6.1.2.10.001	HONORARIOS PROFESIONALES	37,771.75	14,953.50
6.1.2.10.002	SERVICIOS OCASIONALES	256.38	1,680.00
6.1.2.10.003	CAPACITACION Y SEMINARIOS	267.14	0.00

6.1.2.10.005	ARRIENDO DOMICILIO FISCAL	2,232.14	0.00
6.1.2.11.	GASTOS SEGUROS	811.58	0.00
6.1.2.11.001	SEGURO INCENDIO	811.58	0.00
6.1.2.12.	GASTOS DE VENTAS	15,162.86	3,256.80
6.1.2.12.001	PROMOCION Y PUBLICIDAD	15,162.86	800.00
6.1.2.12.002	TRANSPORTE	0.00	2,456.80
6.1.2.13.	GASTOS FINANCIEROS	288,221.16	97,838.28
6.1.2.13.001	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	225,274.81	76,099.94
6.1.2.13.002	COSTOS DE TRANSACCIONES BANCARIAS	19,520.36	13,658.05
6.1.2.13.003	INTERESES PAGADOS A TERCEROS	14,482.59	0.00
6.1.2.13.004	IVA QUE SE LE CARGA AL COSTO O GASTO	28,599.55	7,982.89
6.1.2.13.005	INTERESES Y MULTAS POR RETRASOS	343.85	97.40
6.1.2.15.	GASTOS DE PROVISIONES	0.00	330,862.95
6.1.2.15.003	GASTOS POR REESTRUCTURACIONES DE NEGOCIOS	0.00	330,862.95
	RESULTADO EN OPERACIONES ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	142,873.65	150,164.09
6.2.	CUENTAS DE CIERRE	65,616.81	54,652.78
6.2.1.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-38,529.98	(82,715.74)
6.2.2.	RESULTADOS DEL PERIODO	104,146.79	137,368.52
6.2.1.01.	OTROS INGRESOS INTEGRALES	-38,529.98	(82,715.74)
6.2.2.01.	UTILIDADES TRABAJADORES	21,431.05	22,524.61
6.2.1.01.001	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-38,529.98	(82,715.74)
6.2.2.01.001	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	21,431.05	22,524.61
6.2.2.02.	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	82,715.74	114,843.91
6.2.2.02.001	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO - MINIMO	0.00	0.00
6.2.2.02.002	GASTO IMPUESTOS DIFERIDOS	82,715.74	0.00
	RESULTADO NETO EJERCICIO	77,256.84	95,511.31

17. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS. - Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, emitidos con autorización del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

Con fecha 16 de abril del 2020 los estados financieros han sido aprobados por la Junta General de forma unánime.


MIGUEL BARRERA
 CONTADOR GENERAL,
 NUTRISANTEEL CIA LTDA
 CPA REGISTRO 17-3522