

AUDITPLUS CIA. LTDA.



**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
NUTRIL S. A.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EN COMPARATIVO AL AÑO 2016**



AUDITORES Y CONTADORES
INDEPENDIENTES

NUTRIL S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

Contenido:	Páginas No.
Informe de los Auditores Externos Independientes	3 - 5
Estados de Situación Financiera	6 - 7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo	10
Notas Explicativas a los Estados Financieros	11- 19

Abreviaturas:

NIC: Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

PYMES Pequeñas y Medianas Entidades

IASB International Auditing Standards Board



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
NUTRIL S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **NUTRIL S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como, las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **NUTRIL S. A.** al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros del año 2016; de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **NUTRIL S. A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Asuntos clave de Auditoría

Los asuntos clave de auditoría son aquellas, según nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en la consecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Cuentas por cobrar a tercero

La Compañía mantiene saldo importante en Otras cuentas por cobrar no corrientes a la entidad **INMOPEG S. A.** por un valor de US\$1.3 millones al 31 de diciembre del 2017; el mismo que la existencia y su recuperabilidad, depende del monitoreo permanente por parte de la Administración. Este saldo significativo representa el 95.13% del total de activos de la entidad, por lo tanto, consideramos esta situación como un asunto clave de auditoría.



Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir los asuntos antes mencionados, incluyen lo siguiente:

- Comprensión y evaluación del origen de dicha cuenta.
- Evaluamos la razonabilidad del saldo

Durante el desarrollo de nuestra aplicación de los procedimientos de auditoría, no identificamos excepciones en el registro de la cuenta por cobrar.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que Incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude, o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.



- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superen los beneficios de interés público de la comunicación.

Otros Asuntos

- Los estados financieros del año 2016 fueron examinados por otros auditores externos, cuyo dictamen sin salvedades fue emitido en Abril 25 del 2018.
- A la fecha del presente informe, se encuentra en proceso de preparación los anexos tributarios correspondientes al año 2017 por parte del sujeto pasivo de impuesto, el mismo que deberá ser presentado conjuntamente con el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al Servicio de Rentas Internas (SRI) hasta julio 31 del 2018.

AuditPlus
Auditores y Contadores Independientes Cia. Ltda.
SC - RNAE No. 646

CPA Baddi Aurea A.
Socio
Registro # 0.17287

Guayaquil, Abril 18 del 2018



AUDITORES Y CONTADORES
INDEPENDIENTES

NUTRIL S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,333	393
Activos financieros	4	9,336	9,336
Activos por impuestos corrientes	5	8,649	8,809
Inventarios	6	<u>43,920</u>	<u>45,290</u>
Total activos corrientes		<u>63,238</u>	<u>63,828</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:			
Maquinarias, equipos y herramientas	7	4,221	4,221
Menos: depreciación acumulada		(1,993)	(1,571)
Total Propiedades, planta y equipos		<u>2,228</u>	<u>2,650</u>
OTRO ACTIVO NO CORRIENTE	8	<u>1,289,119</u>	<u>2,089,119</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1,291,347</u>	<u>2,091,769</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1,354,585</u>	<u>2,155,597</u>

Sr. Victor Patiño
Gerente General

Juana Díaz Martínez
Contadora General
Registro No. 0.46420

Ver notas explicativas a los estados financieros



NUTRIL S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9	4,754	4,804
Otras obligaciones corrientes	10,11	<u>8,649</u>	<u>8,714</u>
Total pasivos corrientes		13,403	13,518
PASIVO NO CORRIENTE	12, 14	<u>1,346,238</u>	<u>2,133,592</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,359,641</u>	<u>2,147,110</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	13	20,000	20,000
Reservas		10,081	533
Resultados acumulados, neto		(21,594)	9,548
Pérdida del periodo		<u>(13,543)</u>	<u>(21,594)</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>(5,056)</u>	<u>8,487</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1,354,585</u>	<u>2,155,597</u>

Sr. Víctor Patiño
Gerente General

Juana Díaz Martínez
Contadora General
Registro No. 0.46420

Ver notas explicativas a los estados financieros



AUDITORES Y CONTADORES
INDEPENDIENTES

NUTRIL S. A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U .S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	0	9,767
MENOS: COSTO DE VENTAS		(422)	0
PÈRDIDA) GANANCIA BRUTA		(422)	9,767
MENOS GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos		3,071	7,016
Financieros		31	73
Total Gastos Operacionales		(3,102)	7,089
(PÈRDIDA) GANANCIA OPERACIONAL		(3,524)	2,678
OTROS INGRESOS (OTROS EGRESOS), NETO		(1,370)	(15,558)
PÈRDIDA DEL EJERCICIO		(4,894)	(12,880)
MENOS:			
PARTICIPACION A TRABAJADORES	10, 11	0	0
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	10, 11	(8,649)	(8,714)
TOTAL		(8,649)	(8,714)
PÈRDIDA DEL PERIODO		(13,543)	(21,594)


Sr. Víctor Patiño
Gerente General


Juana Díaz Martínez
Contadora General
Registro No. 0.46420

Ver notas explicativas a los estados financieros





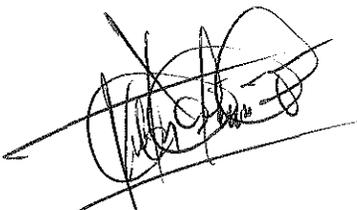
AUDITORES Y CONTADORES
INDEPENDIENTES

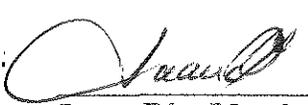
NUTRIL S. A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Futuras Capitalización</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultado acumulados, neto</u>	<u>Resultado del periodo</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2015	20,000	563,112	533	(536,763)	(16,801)	30,081
Transferencia		(563,112)		(16,801)	16,801	(563,112)
Ajustes años anteriores				563,112		563,112
Pérdida del ejercicio					(12,880)	(12,880)
Impuesto a la renta					(8,714)	(8,714)
Diciembre 31, 2016	20,000	0	533	9,548	(21,594)	8,487
Transferencia				(21,594)	21,594	0
Ajuste			9,548	(9,548)	0	
Pérdida del ejercicio					(13,543)	(13,543)
Impuesto a la renta						
Diciembre 31, 2017	<u>20,000</u>	<u>0</u>	<u>10,081</u>	<u>(21,594)</u>	<u>(13,543)</u>	<u>(5,055)</u>


Sr. Víctor Patiño
Gerente General


Juana Díaz Martínez
Contadora General
Registro No. 0.46420

Ver notas explicativas a los estados financieros



AUDITORES Y CONTADORES
INDEPENDIENTES

NUTRIL S. A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pérdida del Período	(13,543)	(21,594)
Ajustes de partidas distintas del efectivo:		
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos, neto	423	9,136
Cambios en activos y pasivos Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por cobrar	0	(3,942)
Inventarios	1,370	6,030
Activos por impuestos corrientes	159	
Cuentas y documentos por pagar	(50)	9,327
Otras obligaciones corrientes y beneficios de empleados	<u>(65)</u>	<u>0</u>
Total ajustes	<u>1,837</u>	<u>20,551</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(11,706)</u>	<u>(1,043)</u>
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento:		
Valores recibidos de préstamos de compañía relacionada	<u>12,646</u>	<u>0</u>
Efectivo y equivalentes de Efectivo:		
Aumento neto (Disminución neta) del efectivo y equivalentes de efectivo	940	(1,043)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>393</u>	<u>1,436</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>1,333</u>	<u>393</u>

Sr. Víctor Patiño
Gerente General

Juana Díaz Martínez
Contadora General
Registro No. 0.46420

Ver notas explicativas a los estados financieros



NUTRIL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

NUTRIL S. A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, e inició sus actividades en febrero 6 de 1976. La actividad principal es la elaboración de alimentos principalmente para animales de granja.

La actividad de la compañía está regida, Código Civil, Código de Comercio y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y Servicio de Rentas Internas (SRI).

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de la Preparación y Presentación. - Los estados financieros adjuntos de NUTRIL S. A, ha sido preparados sobre las bases del valor razonable y comprenden los estados de situación financiera, de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, en comparativo al año 2016, los cuales han sido presentados de conformidad a Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan; tales como:

Moneda Funcional – Los estados financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en el Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Activos y Pasivos Financieros – Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. La entidad presenta activo y pasivo financiero, tales como:

Cuentas por Cobrar – Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación en la venta de arroz en sus diferentes presentaciones, y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los inventarios, (nota 4).

Cuentas y Documentos por pagar – Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de arroz a terceros, de materiales, insumos, fertilizantes en forma general; y de la recepción de prestación de servicios profesionales, que son utilizados para el proceso de comercialización y ventas, (nota 9.)

Activos por Impuestos Corrientes – Representan saldos de retención en la fuente de impuesto a la renta practicado por terceros a la entidad. Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta retenidas del año 2017 fueron liquidadas al momento de determinación del impuesto a la renta de la entidad.

Inventarios – Están valorizados al costo promedio que no excede del precio justo que es la cantidad por la que un activo podría ser intercambiado entre un comprador informado y dispuesto, y un vendedor informado y dispuesto en una transacción en libre competencia (Nota 7).

Propiedades, Planta y Equipos, neto – Se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, nota 8. Las propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a disposiciones tributarias, tales como; de 10 años para maquinarias, equipos y herramientas.

Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Cuando se venden o se retiran las propiedades planta y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de resultado integral.

La Administración de la entidad, establece procedimientos para asegurarse de que sus bienes están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Las propiedades y equipos estarán contabilizados por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar a través de su utilización o de su venta, por lo que el mismo se presentaría como deteriorado y se deberá reconocer una pérdida por deterioro del valor de ese activo.

Otras Obligaciones Corrientes - Están reconocidos mediante el método del devengado y se originan cuando la entidad mantiene una obligación producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del Seguro Social o acuerdos contractuales.

Impuesto corriente - El impuesto pagado representa el anticipo mínimo de impuesto a la renta determinado y liquidado en la declaración del impuesto a la renta anual.

Transacciones con partes relacionadas. - Las transacciones son con partes relacionadas, domiciliadas o no en el país, si se efectúan de acuerdo con las siguientes políticas y/o preceptos legales como se indican a continuación:

- 1) En términos, condiciones y precios establecidos de común acuerdo entre las partes.
- 2) Por presunción, aquellas partes y sus transacciones que estén de acuerdo con las normativas vigentes dispuestas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), especialmente la indicada en el Artículo 4, numeral 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que dice:

“Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

Cuando una persona natural o societaria, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país”

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los inventarios.

Reconocimiento de Costos y Gastos - El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan y facturan los inventarios; en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Los gastos financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

Compensación de saldos y transacciones – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la entidad tiene la intención de liquidar por su importe o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes – Se clasifican en el estado de situación financiera los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a un año, contados a partir de la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los superiores a ese periodo.

Estimaciones y juicios contables críticos - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), aprobados

por la Administración de la entidad, requiere el uso de ciertas estimaciones críticas y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas 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. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(U.S. dólares)	
Banco	<u>1,333</u>	<u>393</u>

Banco, representa fondos depositados en la cuenta corriente que mantiene la entidad en el Banco de Guayaquil C. A. con corte al 31 de diciembre del 2017 y 2016; respectivamente. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de activos financieros fue como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(U.S. dólares)	
Cientes	<u>9,336</u>	<u>9,336</u>

Cientes, representa saldos pendientes de cobro por facturación en ventas de alimentos para animales de granja. Estas ventas a crédito no generan interés, y tienen un plazo de vencimiento desde 30 a 90 días. Los saldos de clientes provienen del año anterior y a la fecha del presente informe no han sido recuperados.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, los saldos de activos por impuestos corrientes, fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(U.S. dólares)	
Anticipo de impuesto a la renta	0	8,698
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	<u>8,649</u>	<u>110</u>
Total	<u>8,649</u>	<u>8,808</u>

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa impuestos retenidos en la fuente efectuados por terceros sobre las ventas de alimentos para animales de granja. Estas retenciones en la fuente de impuesto a la renta fueron liquidadas con el impuesto a la renta causado del año 2017, de acuerdo al formulario #101 presentado al SRI en marzo 13 del 2018.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta de inventarios, fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(U.S. dólares)	
Accesorios para crianza	38,981	40,352
Insumos	<u>4,938</u>	<u>4,938</u>
Total	<u>43,919</u>	<u>45,290</u>

Los saldos de inventarios de accesorios para crianza e insumos comprenden el precio de compra, e importación y otros impuestos, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición, debidamente respaldadas al cierre del ejercicio.

Los inventarios de accesorios para crianza e insumos no están dados en garantía.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de propiedades, planta y equipos durante los años 2017 y 2016, fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	2,650	3,072
Gasto por depreciación anual	<u>(422)</u>	<u>(422)</u>
Saldos al fin del año	<u>2,228</u>	<u>2,650</u>

Propiedades, planta y equipos, representa el costo de maquinarias, equipos y herramientas, los cuales se están obteniendo y se obtendrá beneficios, y su costo ha sido valorado con fiabilidad. Durante los años 2017 y 2016, se registró con cargo a resultados el gasto por depreciación de maquinarias, equipos y herramientas en US\$422 en cada año, respectivamente.

8. OTRO ACTIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de Otro activo no corriente representa recursos económicos entregados a la compañía Inmopeg Holding S. A. mediante transferencias de fondos y pagos con cheques a terceros a favor de la entidad relacionada, desembolsos efectuados durante los años 2013 por US\$832,406; en el año 2014 por US\$828,289; y en el año 2015 por US\$428,424; siendo el total de US\$2.09 millones, de los cuales se compensaron US\$800 mil con el pasivo de cuentas y documentos por pagar no corriente; después de haber autorizado UNICOL S. A., la venta de la cartera castigada de NUTRIL S. A. a favor de INMOPEG S. A. en noviembre 20 del 2017. (Ver notas 12, 14 y 16 a los estados financieros).

El saldo neto de US\$1.3 millones entregados en calidad de préstamos no devengan intereses ni tampoco tienen vencimientos establecidos y a la fecha del presente informe no han sido recuperados. (Ver nota 16 a los estados financieros)

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de cuentas y documentos por pagar constituye facturaciones pendientes de pago a varios proveedores locales por adquisiciones de suministros, materiales; insumos y fertilizantes; así como de prestaciones de servicios por US\$4,754; y por US\$4,804; respectivamente, las mismas que no devengan intereses. A la fecha del presente informe, estas facturaciones han sido canceladas parcialmente de acuerdo a los vencimientos establecidos.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de otras obligaciones corrientes representan los valores retenidos a terceros sobre compras de inventarios y servicios recibidos de terceros mediante la aplicación de los distintos porcentajes de retenciones en la fuente quedando saldos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por US\$8,649; y US\$8,714; los cuales fueron declarados en los formularios de impuestos y pagados en enero del 2018 y 2017, respectivamente.

11. IMPUESTO A LA RENTA Y SITUACION TRIBUTARIA

La determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta de la entidad por los años 2017 y 2016, han sido efectuado de acuerdo a disposiciones establecidas por la autoridad tributaria y la conciliación tributaria fue preparada, tal como mencionamos a continuación:

	...Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(U. S. dólares)	
Pérdida del periodo	(4,824)	(12,880)
Menos: 15% de Participación para trabajadores, nota 10	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Ganancia tributable	(4,824)	(12,880)
Más: Gastos no deducibles	2,428	1,029
Menos: Deducciones adicionales	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	(2,396)	(11,851)
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado, nota 10	<u>0</u>	<u>0</u>
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	8,649	8,714
Más: Saldo de anticipo pendiente de pago	94	16
Menos: Retenciones en la fuentes año 2017	<u>(0)</u>	<u>(94)</u>
Crédito tributario años anteriores	<u>(94)</u>	<u>(16)</u>
Impuesto a la renta a pagar (saldo a favor del contribuyente)	<u>(0)</u>	<u>94</u>

Hemos cumplido con la preparación, presentación y pago de los tributos retenidos y declarados en los formularios mensuales enviados al Servicio de Rentas Internas (SRI).

12. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de pasivo no corriente, se encuentra conformado por la partida a largo plazo que mencionamos a continuación:

	...Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(U.S. dólares)	
Cuentas por pagar Diversa relacionada a largo plazo:		
Accionista, nota 16	<u>1,346,238</u>	<u>2,133,592</u>

Cuentas por pagar Diversa relacionada a largo plazo, representa valores recibidos en calidad de préstamos por parte de la compañía UNICOL S. A. principal accionista de NUTRIL S. A., cuyos fondos fueron pagados mediante transferencias de fondos y cheque girados a terceros a favor de NUTRIL S. A. para cubrir los gastos y costos destinados para la inversión que mantiene en la

granja de crianza de pollos, determinándose un total de US\$2.2 millones, de los cuales se compensó US\$800 mil con el saldo de Otras cuentas por cobrar no corriente, autorizado por UNICOL S. A. producto de la venta de la cartera castigada de NUTRIL S. A. a favor de INMOPEG HOLDING S. A. en noviembre 20 del 2017. (Ver notas 8, 14 y 16 a los estados financieros).

Estos pagos y desembolsos fueron realizados desde el año 2013 hasta el 2017, los cuales se encuentran respaldados por un pagaré de US\$1.5 millones obtenido en julio 1 del 2016 con vencimiento en junio 20 del 2017; y tres pagaré por un total de US\$322,275 suscritos en noviembre 15 del 2017 con vencimientos en abril 9 del 2018. Este saldo de obligación a largo plazo, se mantiene pendiente de pago a la fecha del presente reporte.

13. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social – El capital social de la entidad está constituido por 20,000 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reservas – El saldo de reservas está conformado por la Reserva legal en US\$533; y regularización de resultados acumulados a reservas en US\$9,548.

Resultados acumulados, neto – Representa los resultados obtenidos hasta el año 2014 resultados negativos por US\$16,801; y la pérdida del año 2016 por US\$17,884; y regularización del saldo de resultados acumulados a reservas por US\$9,548 en el año 2017.

14. SALDOS Y TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos y transacciones con partes relacionadas, se desglosan como sigue:

Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(U. S. dólares)	
Activo y Pasivo no corrientes		
Otro Activo no corriente:		
Compañía relacionada	1,289,119	2,089,119
Pasivo no corriente:		
Cuentas por pagar Diversa relacionada, Accionista	1,346,238	2,133,592

Las transacciones han sido efectuadas bajo condiciones similares de negocios y precios pactados como si se hubieren realizado con terceros.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2017, no se obtuvieron ingresos del giro del negocio de la entidad, sin embargo; en el año 2016 si percibieron ingresos por US\$9,767; correspondiente a venta de otros inventarios.

16. EVENTO POSTERIOR

Entre el 1 de enero del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril 18, 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición; sin embargo, posteriormente a la fecha de cierre del año 2017, los saldos de Otras cuentas por cobrar no corriente a INMOPEG HOLDING S. A.; y Cuentas y documentos por pagar no corriente a UNICOL S. A. pueden ser compensadas, producto de las ventas de cartera castigada de NUTRIL S. A. previa autorización de UNICOL S. A. a favor de INMOPEG HOLDING S. A.
