

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía NUTRIL SA. Fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 6 de Febrero de 1976 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Noviembre de 1978. El objeto social en el cual se establece que se dedicara entre otras a realizar actividades de elaboración de alimentos balanceados para el consumo de las diferentes especies animales; a la cría y comercialización de especies animales de todo género y de sus frutos.

Las oficinas administrativas se encuentran ubicadas en el KM 6.5 de la vía a Daule, con número de teléfono 6002323, la Compañía mantiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyente No.0990270988001.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales Información Financiera (NIIF) hasta el 31 de diciembre del 2017.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Reconocimiento de Ingresos, costos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de productos relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de alimento balanceado se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Propiedades, Planta y Equipo

Los Elemento de propiedad, planta y equipos se registran al costo histórico y están presentados netos de la depreciación acumulada. Los desembolsos incurridos después de que un activo fijo ha sido puesto en funcionamiento se capitalizan como costo adicional del activo solo si puede medirse confiablemente y es probable que tal desembolso represente beneficio económico futuro superior al rendimiento normal evaluado originalmente para el referido activo. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones son reconocidos como gasto del ejercicio en que son incurridos. Cuando un activo fijo se vende o es retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto, Los terrenos no se deprecian, la tasa de depreciación de los otros activos se determina siguiendo el método de línea recta con base a la vida útil estimada de los activos. La depreciación anual se reconoce como gasto y se calcula considerando los siguientes porcentajes:

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

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Instalaciones	10%
Herramientas	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%
Edificios	5%

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado. El costo de los inventarios manufacturados comprenden los costos de materia prima, mano de obra directa y costos indirectos de fabricación fijos y variables.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Están registradas desde el inicio a su valor de transacción procediéndose con posterioridad a reconocer con cargo a resultados del año una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueda llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar (clientes) en base a una evaluación de las mismas de acuerdo a lo establecido en las disposiciones contables y tributarias legales vigentes.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales para la adquisición de insumos y servicios y no tienen intereses.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicada a la ganancia fiscal del año y cargada a los resultados del año en que se devenga. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 25% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2017 la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Con la puesta en marcha del Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, publicado en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 de diciembre 29 del 2017, fue establecido el incremento de la tarifa del impuesto a la renta al 25%.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017:

Banco de Guayaquil	1,333.11
--------------------	----------

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2016:

Cuentas por cobrar clientes	9,335.6
-----------------------------	---------

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2017:

Insumos Integrados	4,937.54
Accesorios para crianza	<u>38,981.49</u>
TOTAL	<u>43,919.03</u>

Insumos. - Al 31 de diciembre del 2017, incluyen principalmente vitaminas que son utilizados para la inmunización de pollos bebé.

Accesorios para crianzas. - Incluye principalmente Bebederos/comederos \$7,620; ventiladores \$ 14,186; criadoras \$3080; rollos de tela \$6,742

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017:

Imptos. Retenidos año 2016	93.92
Anticipo I.R.	<u>8,555.16</u>
TOTAL	<u>8,649.08</u>

Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a retenciones en la fuente que no pudieron ser compensadas y anticipo cancelado en Julio y septiembre.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de saldos de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2016:

Maquinarias y Equipos	4,220.85
(-) Depreciación	<u>(1,992.57)</u>
	<u>2,228.28</u>

Durante el ejercicio económico del 2017, la compañía no realizo compras de activos fijos.

8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de saldos de otras cuentas por cobrar no corrientes, al 31 de Diciembre del 2016:

Inmopeg	1'289,119.32
---------	--------------

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017

Cuentas por pagar Proveedores	4,753.71
Doctos, por pagar Unicol	<u>1,246,238.03</u>
	<u><u>1,250,991.74</u></u>

10.- VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el año 2017, la empresa no realizo ventas propias del giro del negocio, en costo de venta solo se registro el monto de depreciación de los equipos \$422,04

11.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 a continuación:

Auditoría Externa	974.40
Gastos y Comisiones Banc.	30.54
Contribución Súper Cía.	1,767.59
Junta de Beneficencia	200.00
Impuestos 2 x 1.000 Universidad	45.94
Multas	<u>82.56</u>
	<u><u>3,101.03</u></u>

12.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta causado al 31 de diciembre del 2017 se determinó valor 0 (cero) en virtud de que los resultados de la compañía arrojo una perdida Contable antes de participación e impuestos, el impuesto pagado corresponde al valor de anticipo calculado, a continuación, un detalle:

Perdida contable	4,893.95
(-) Gastos no deducible	2,427.84
UTILIDAD GRAVABLE	7,321.79
Anticipo declarado	8,649.09
IMPUESTO MINIMO	8,649.09
(-) Retenciones del periodo	93.92
(-) Anticipo pagado	<u>8,555.16</u>
Saldo a Favor de Nutril	<u><u>-0.00</u></u>