

## **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 de Información Financiera (NIIF) hasta el 31 de diciembre del 2018.

### **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 comprende 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.

### **Acreeedores 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 2018 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 2018

Caja-cobros efectivo	2,122.87
Cajera Gral. / Caja chica	200.00
Banco de Guayaquil	190,801.55
	<u>193,124.42</u>

#### **4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2018:

Cuentas por cobrar clientes	2,483,515.64
Otras cuentas por cobrar (Unicol)	40,925.69
	<u>2,524,441.33</u>

#### **5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2018:

Alimento Balanceado	807,434.39
Inventarios por recibir	269,689.74
TOTAL	<u>1,077,124.13</u>

Al 31 de diciembre del 2018, los inventarios por recibir corresponden a alimento balanceado no recibido por parte Unicol.

#### **6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018:

Imppto. Retenidos Año 2018	29,241.60
Anticipo I.R.	8,561.30
TOTAL	<u>37,802.90</u>

Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a retenciones en la fuente 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 2018:

Maquinarias y Equipos	4,220.85
(-) Depreciación	<u>-2,414.63</u>
TOTAL	<u>1,806.22</u>

Durante el ejercicio económico del 2018, 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 2017:

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 2018

Cuentas por pagar Proveedores	425,832.84
Doctos, por pagar Unicol	-1,346,238.03
Anticipos de Clientes	-69,731.01
<b>TOTAL</b>	<b>-1,841,801.88</b>

El principal proveedor es la compañía Unicol misma que al 31 de diciembre del 2018 registra saldo por pagar de \$ 350,100.62

#### **10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

<b>Beneficios Sociales</b>	
Décimo tercer sueldo	-25.00
Décimo cuarto sueldo	-16.08
<b>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social</b>	
Aportes al IESS	-64.80
<b>Otras</b>	
SRI	-21,355.04
Decevale S.A.	-3,411,673.62
<b>TOTAL</b>	<b>-3,433,134.54</b>

Decevale. – representan valores correspondientes a factura comerciales negociadas en la bolsa de valores a favor de Unicol S.A.

#### **11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

**Capital Social** – El capital Social de la entidad esta constituido por 20,000 acciones a valor nominal unitario de \$1,00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

**Reservas** – El saldo de reservas esta conformado por la Reserva Legal en \$ 533 y otras reservas \$9,548.

**Resultados Acumulados** – Representa los resultados obtenidos hasta el año 2017 por \$63,087 y los resultados del período por \$ 138,060

#### **10.- VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2018, un detalle es el siguiente:

Ventas netas	-3,589,839.32
Costo de ventas	3,612,421.22

Las ventas y costo venta corresponden al giro ordinario del negocio esto es la comercialización de alimentos balanceados los mismos que son producidos por la compañía relacionada Unicol S.A.

La distribución por parte de Nutril S.A. de los productos producidos por Unicol S.A. inicio en el mes de diciembre del 2018

#### **11.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

A continuación, un resumen de los gastos administrativos al 31 de diciembre del 2018:

rubro	valor
Servicios Prof. Ext	9,385.60
Otros Gastos	6,762.72
Impuestos	1,513.48
Depreciaciones	422.06
Nomina	377.53
Suministros	210.56
Servicios Básicos	39.20
Gastos Legales	38.06
<b>Total General</b>	<b>18,749.21</b>

## 12.- OTROS GASTOS

A continuación, un resumen al 31 de diciembre del 2018

rubro	valor
Transporte	49,218.71
Publicidad	26,432.58
<b>Total general</b>	<b>75,651.29</b>

## 12.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta causado al 31 de diciembre del 2018 se determinó valor 0 (cero) en virtud de que los resultados de la compañía arrojó una pérdida Contable antes de participación e impuestos, el impuesto pagado corresponde al valor de anticipo calculado, a continuación, un detalle:

Perdida contable	129,496.29
(-) Gastos no deducible	49,558.68
<b>PERDIDA</b>	<b>79,937.61</b>
Anticipo declarado	8,561.30
<b>IMPUESTO MINIMO</b>	<b>8,561.30</b>
(-) Retenciones del periodo	28,241.60
(-) Anticipo pagado	8,561.30
<b>Saldo a Favor de Nutril</b>	<b>29,241.60</b>

Mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 del 8 de junio del 2010, se publicaron reformas concernientes a la determinación del impuesto a la renta estableciéndose como pago mínimo de impuesto a la renta, el que resultare mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, determinando para el ejercicio fiscal 2018, que el mayor entre los dos fue el anticipo determinado cuyo monto es de \$8,561.30.

De acuerdo con disposiciones tributarias, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto causado, son recuperable previa presentación del respectivo reclamo o pueden ser compensados directamente con el impuesto a la renta o sus anticipos futuros.