

Informe de los Auditores Independientes
A los señores accionistas de
RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA LTDA.

Informe sobre la auditoría a los estados financieros

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2018, 2017

DE
RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI
CIA.LTDA.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Informe de los auditores independientes

Contenido

Parte I Informe de auditoría de los auditores independientes.

Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

Informe de los Auditores Independientes

A los señores accionistas de
RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA.LTDA.

Informe sobre la auditoría a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de 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 significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

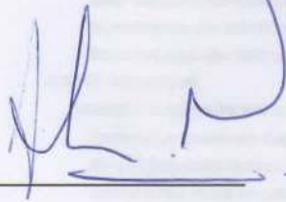
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

El suscrito realizó la auditoría del año 2017, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, Marzo 14, 2019



CPA Juan Carlos Arias
N° SC-RNAE-794
Cuenca, Ecuador

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

frmprtbq.cs

Filtros

Filtros: [Hasta: 2018-12-31] | Cuentas=> Desde: 1 Hasta: 37020101 | Nivel: 5 | Agencias: Todas | Departam: Todos |

bits 1.0
 lusina
 20-feb.-2019

Codigo	Descripcion	Saldo
1	ACTIVO	1,246,742.58
11	ACTIVO CORRIENTE	1,210,246.46
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	197,081.96
110101	CAJA	548.58
11010102	Caja Chica	548.58
110102	BANCOS	196,533.38
11010201	Banco Pichincha Cte 3471988604	158,519.94
11010202	Banco Bolivariano Cte 4005031852	30,204.87
11010203	Banco Pichincha Aho 2201073403	640.66
11010204	Banco Bolivariano Aho 4001124715	7,167.91
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	554,088.34
110205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACI	532,497.69
11020501	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Locale	530,218.07
11020503	Cheques Protestados Clientes Locales	2.79
11020505	Cuentas y Documentos por Cobrar Ralco Nutrition	2,276.83
110207	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR REL	19,773.92
11020702	Cuentas por Cobrar Ralco International LLC	19,773.92
110208	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO	1,816.73
11020806	Prestamos a Empleados	1,466.73
11020829	Anticipo de Viaje - Reyna Maria del Carmen	350.00
1103	INVENTARIOS	395,342.17
110306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALM	395,342.17
11030601	Inventarios de Prod. Term. y Mercad. En almacén	395,342.17
1104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	182.12
110401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	182.12
11040101	Seguros pagados por anticipado	182.12
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	63,551.87
110501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IV	49,556.21
11050101	Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	49,556.21
110504	CREDITO TRIB. RETENCIONES IVA	97.02
11050402	Crédito Trib. Años Anteriores RFIVA	97.02
110505	CREDITO TRIB. RETENCIONES RENTA	13,898.64
11050501	Credito Tributario Ret. Renta 1%	13,898.64
12	ACTIVO NO CORRIENTE	36,496.12
1201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	22,798.77
120105	MUEBLES Y ENSERES	3,853.98
12010501	Muebles y enseres	9,510.69
12010502	Depreciación Acumulada Muebles y enseres	-5,656.71
120107	VEHICULOS	6,119.88
12010701	Vehiculos	17,000.00
12010702	Depreciación Acumulada Vehiculos	-10,880.12
120108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8,863.33
12010801	Equipo de computación	24,950.61
12010802	Depreciación Acumulada Equipo de computación	-16,087.28
120111	PROGRAMAS DE COMPUTACION	3,961.58
12011101	Programas de computacion	11,885.80
12011102	Depreciación Acumulada Programas de Computaci	-7,924.22
1204	ACTIVO INTANGIBLE	8,472.44
120402	MARCAS PATENTES DERECHOS DE LLAVE CUOTAS	8,472.44
12040201	Marcas patentes derechos de llave cuotas patrim	24,449.66
12040202	Amortizacion Acumulada Marcas y Patentes	-15,977.22
1205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,724.91
120501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS EMPLEADOS	3,724.91
12050101	Activo por Impuesto Diferido - Jubilación Patronal	2,535.81
12050102	Activo por Impuesto Diferido - Desahucio	1,189.10
1207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,500.00
120706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,500.00
12070602	Garantía por arriendo	1,500.00
2	PASIVO	-410,301.89
21	PASIVO CORRIENTE	-77,928.84
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE	-31,285.82
210301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR	-11,474.89
21030101	Proveedores Locales	-11,474.89
210302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A EMPLEADO	-18,772.34
21030201	Sueldos por pagar	-18,772.34
210304	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR TARJETAS D	-1,038.59
21030401	Tarjeta Corporativa Diners Club Miles	-1,038.59
2105	PROVISIONES	-893.81

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

frmprtbq.cs

Filtros

Filtros: [Hasta: 2018-12-31] [Cuentas=> Desde: 1 Hasta: 37020101] [Nivel: 5] [Agencias: Todas] [Departam: Todos]

bts 1.0
 lusina
 20-feb.-2019

Codigo	Descripcion	Saldo
210501	LOCALES	-893.81
21050102	Cheques Prescritos	-893.81
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-26,989.84
210701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-2,117.37
21070104	Sri por pagar	-2,117.37
210703	CON EL IEISS	-5,991.35
21070301	Aporte Patronal IEISS	-2,625.48
21070302	Aporte Personal IEISS	-2,042.05
21070303	Prestamos Empleados IEISS	-1,323.82
210704	BENEFICIOS SOCIALES DE LEY A EMPLEADOS	-14,802.38
21070401	Decimo Tercer Sueldo	-1,433.79
21070402	Decimo Cuarto Sueldo	-1,930.21
21070403	Fondos de Reserva	-38.00
21070404	Vacaciones	-11,400.38
210705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-4,078.74
21070501	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	-4,078.74
2112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIO	-18,759.37
211202	OTROS BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS	-18,759.37
21120201	Provisión Desahucio	-18,759.37
22	PASIVO NO CORRIENTE	-332,373.05
2202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-310,324.81
220202	DEL EXTERIOR	-310,324.81
22020202	Cuentas por Pagar Rakco Internacional LLC	-310,324.81
2207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-22,048.24
220701	JUBILACION PATRONAL	-22,048.24
22070101	Provisión Jubilación Patronal	-22,048.24
3	PATRIMONIO NETO	-836,440.69
31	CAPITAL	-1,365,817.00
3101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-1,365,817.00
310101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-1,365,817.00
31010101	Ralco Internacional LLC	-1,360,190.00
31010102	Knochenmus Jon Kent	-5,627.00
34	RESERVAS	-8,572.80
3401	RESERVA LEGAL	-4,286.40
340101	RESERVA LEGAL	-4,286.40
34010101	Reserva Legal 5%	-4,286.40
3402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-4,286.40
340202	RESERVA ESTATUTARIA	-4,286.40
34020201	Reserva Estatutaria	-4,286.40
35	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-3,724.91
3501	INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-3,724.91
350101	INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS EMPLEADOS	-3,724.91
35010101	Ingreso por Impuestos Diferidos -Jubilación Patro	-2,535.81
35010102	Ingreso por Impuestos Diferidos - Desahucio	-1,189.10
36	RESULTADOS ACUMULADOS	545,436.80
3601	GANANCIAS ACUMULADAS	-51,675.65
360102	GANANCIAS ACUMULADAS	-51,675.65
36010202	Ganancias Acumuladas de ejercicios anteriores	-51,675.65
3602	PÉRDIDAS ACUMULADAS	597,112.45
360201	PERDIDAS ACUMULADAS	597,112.45
36020101	Perdidas Acumuladas de ejercicios anteriores	597,112.45
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3,762.78
3701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-3,762.78
370101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-3,762.78
37010101	Ganancia Neta del Período	-3,762.78
	UTILIDAD	-27,191.57

KEITH YANCEY
 GERENTE GENERAL

CPA LORENA USIÑA
 CONTADOR GENERAL

NO APLICA
 DIRECTOR FINANCIERO

LUSINA
 RESPONSABLE

BALANCE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

bits 1.0
 kusina
 20-feb.-2019

fmrptbr.cs

Filtros

Filtros: [Desde: 2018-01-01] [Hasta: 2018-12-31] [Cuentas=> Desde: 4 Hasta: 7] [Nivel: 5] [Agencias: Todas] [Departam: Todos]

Codigo	Descripción	Saldo
4	INGRESOS	-2,419,484.24
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-2,419,484.24
4101	VENTA DE BIENES	-2,310,549.05
410101	VENTA DE BIENES	-2,310,549.05
41010101	Venta de bienes tarifa IVA	-1,528.07
41010102	Venta de bienes tarifa 0%	-2,309,020.98
4103	EXPORTACIONES	-114,900.48
410301	EXPORTACIONES BIENES/SERVICIOS	-114,900.48
41030102	Exportaciones de Servicios	-114,900.48
4106	INTERESES	-1,011.01
410601	INTERESES RECIBIDOS	-1,011.01
41060101	Intereses y Rendimientos Financieros	-22.54
41060102	Otros Intereses Generados	-988.47
4108	OTROS INGRESOS	-1,959.14
410801	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-32.26
41080104	Diferencia en depósitos de clientes	-32.26
410802	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	-1.34
41080201	Otros Ingresos No Operativos	-1.34
410803	GANANCIAS POR REVERSIONES DE PAGIVOS BENEFICIOS A EMPLEADOS	-1,925.54
41080301	Jubilación Patronal y Desahucio	-1,280.05
41080302	Otros	-645.49
4109	DESCUENTOS EN VENTAS	3,888.86
410901	DESCUENTOS	3,888.86
41090101	Descuento en ventas tarifa 0%	3,888.86
4110	DEVOLUCIONES EN VENTAS	5,046.58
411001	DEVOLUCIONES	5,046.58
41100102	Devolucion en ventas Tarifa 0	5,046.58
5	COSTOS Y GASTOS GENERALES	2,392,292.67
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1,411,768.83
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	1,411,768.83
510102	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	1,411,768.83
51010201	Compras netas locales de bienes no producidos por la compañia	353.02
51010202	Costo de Ventas de bienes no producidos por la compañia	1,411,415.81
52	GASTOS	980,523.84
5201	GASTOS DE VENTA	415,307.94
520101	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	152,972.26
52010101	Sueldos salarios y demás remuneraciones VTA	111,508.20
52010104	Comisiones VTA	41,464.06
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	52,032.96
52010302	Decimo Tercer Sueldo VTA	12,976.98
52010303	Decimo Cuarto Sueldo VTA	2,589.60
52010304	Vacaciones VTA	6,592.01
52010305	Fondos de Reserva VTA	8,984.73
52010306	Aporte Patronal IESS VTA	18,939.64
52010307	Indemnización por despido intempestivo VTA	1,950.00
520104	OTROS GASTOS DE EMPLEADOS	1,736.56
52010401	Capacitación al Personal VTA	600.00
52010402	Uniformes VTA	966.56
52010403	Exámenes Medicos Ocupacionales	170.00
520105	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1,114.63
52010501	Honorarios comisiones y dietas a personas naturales	1,114.63
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,114.58
52010801	Mantenimiento de Local Bodegas	1,114.58
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	64,240.00
52010901	Arrendamiento Bodegas	64,240.00
520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	19,089.28
52011101	Publicidad y Marketing	1,236.03
52011103	Obsequio Producto	17,853.25
520112	MANTENIMIENTO DE VEHICULO	448.12
52011201	Combustibles	8.93
52011202	Repuestos Aceites Lubricantes y Limpieza Vehiculo	389.69
52011203	Otros Gastos de Vehiculo	49.50
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	728.51
52011401	Seguros de Vehículos	728.51
520115	DISTRIBUCION Y LOGISTICA	45,532.61
52011501	Transporte Distribución del Producto	45,532.61
520116	GASTOS DE GESTIÓN Y REPRESENTACION	660.32
52011601	Gastos de gestión (Reuniones empleados, clientes o socios)	660.32
520117	GASTOS DE VIAJE	16,600.32
52011701	Miscellaneous No Deducible VTA	41.13
52011702	Tickets Aereos Nacionales e Internacionales VTA	349.90
52011703	Hospedaje VTA	9,069.31
52011704	Alimentacion VTA	4,417.81
52011705	Movilizacion VTA	1,116.99

BALANCE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

bits 1.0
 lusina
 20-feb.-2019

frmrptbr.cs

Filtros

Filtros: [Desde: 2018-01-01] [Hasta: 2018-12-31] [Cuentas=> Desde: 4 Hasta: 7] [Nivel: 5] [Agencias: Todas] [Departam: Todos]

Codigo	Descripcion	Saldo
52011708	Reembolso Tickets Aereos Nacional VTA	735.91
52011710	Fee emision de Ticket Aereos Nacional VTA	47.32
52011713	Materiales Diversos VTA	821.95
520118	SERVICIOS BASICOS Y TELECOMUNICACIONES	6,832.58
52011801	Agua Potable	91.86
52011803	Energia Electrica	272.10
52011805	Telefonia Celular	6,351.48
52011807	Mantenimiento de Equipos Telefonos	117.14
520119	NOTARIOS Y REGISTRADORES GUBERNAMENTALES	2,033.32
52011901	Registros y Certificación AGROCALIDAD	1,848.32
52011902	Registros y Certificación MAG o MAP (antes MAGAP)	185.00
520122	AMORTIZACIONES:	2,082.48
52012203	Amortizacion marcas y patentes	2,082.48
520127	OTROS GASTOS	48,089.41
52012701	Otros Gastos Ventas	141.27
52012703	Movilización y/o Alquiler de Vehiculos VTA	44,200.89
52012704	Suministros Ventas	250.62
52012705	Seminarios Ventas	180.00
52012706	Producto para Ensayos	3,316.63
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	550,221.52
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	95,284.29
52020101	Sueldos salarios y demás remuneraciones	93,971.30
52020102	Horas Extras	1,312.99
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	34,641.82
52020302	Decimo Tercer Sueldo	7,862.58
52020303	Decimo Cuarto Sueldo	2,561.82
52020304	Vacaciones	4,219.68
52020305	Fondos de Reseva	7,944.18
52020306	Aporte Patronal IESS	12,053.56
520204	OTROS GASTOS DE EMPLEADOS	1,593.64
52020401	Capacitación al Personal	466.79
52020402	Uniformes	971.85
52020403	Exámenes Medicos Ocupacionales	155.00
520205	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	6,359.66
52020501	Honorarios Profesionales y dietas a personas naturales	4,954.66
52020503	Honorarios por servicios externos	1,405.00
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,291.31
52020801	Mantenimiento y reparaciones	22.00
52020803	Varios Materiales	94.37
52020805	Mantenimiento Software y Eq Computacion	2,174.94
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,520.00
52020901	Arrendamiento Oficina	5,520.00
520210	COMISIONES	1,336.42
52021001	Comisiones Recuperación de Cartera Vencida	1,336.42
520212	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,521.17
52021201	Suministros de Oficina	1,017.50
52021202	Suministros de Limpieza y Cafeteria	503.67
520213	SUSCRIPCIONES Y MEMBRESIAS	144.00
52021301	Suscripciones y Membresias	144.00
520215	MOVILIZACION	1,926.50
52021502	Servicio de Taxi y Parqueo	1,926.50
520216	GASTOS DE GESTIÓN Y REPRESENTACION	260.80
52021601	Gastos de gestión (Reuniones empleados, clientes o socios)	260.80
520217	GASTOS DE VIAJE	3,265.46
52021701	Miscellaneous No Deducible	233.97
52021702	Movilizacion	324.57
52021703	Hospedaje	778.16
52021704	Alimentacion	169.31
52021705	Reembolso Tickets Aereos Nacional	471.70
52021706	Reembolso Tickets Aereo Internacional	913.30
52021707	Fee emision de ticket aereo nacional	43.66
52021708	Fee emision de ticket aereo internacional	31.88
52021709	Tasa hoteles administracion	9.50
52021711	Tickets Aereos Nacionales e Internacionales	245.71
52021712	10% Servicio Hoteles	43.70
520218	SERVICIOS BASICOS Y TELECOMUNICACIONES	4,763.87
52021801	Agua Potable	185.10
52021803	Energia Electrica	444.68
52021804	Telefonia Fija	646.77
52021805	Telefonia Celular	2,372.23
52021806	Consumo de Internet	1,115.09
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	1,253.59
52021901	Tramites notariales	880.59
52021903	Tramites Registro Mercantil	25.00

BALANCE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO DEL 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

bits 1.0
 lusha
 20-feb.-2019

frmprtblr.cs

Filtros

Filtros: [Desde: 2018-01-01] [Hasta: 2018-12-31] [Cuentas=> Desde: 4 Hasta: 7] [Nivel: 5] [Agencias: Todas] [Departam: Todos]

Codigo	Descripcion	Saldo
52021906	Tramites IEPI Instituto Ecuatoriano Propiedad Intelectual	348.00
520220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,573.64
52022001	Impuestos contribuciones y otros	5,573.64
520221	DEPRECIACIONES PLANTA Y EQUIPO	4,732.22
52022101	Depreciacion Equipos Computación	1,084.46
52022102	Depreciacion Muebles y Enseres	791.52
52022104	Depreciacion Vehiculos	2,720.04
52022107	Depreciacion Programas de Computacion	136.20
520223	GASTO DETERIORO	257,956.27
52022302	Deterioro del valor de Inventarios	250,231.85
52022305	Cuentas por Cobrar	7,724.42
520227	OTROS GASTOS	118,235.58
52022705	Impresos y Publicaciones	48.39
52022706	Correo y Correspondencia	2,583.81
52022711	Seminarios	350.00
52022712	Ropa de Trabajo	34.00
52022713	Servicio de Limpieza	1,497.96
52022723	IVA que se carga al costo o gasto	23,891.42
52022724	ISD 5% Impuesto Salida Divtas	88,277.26
52022725	Servicios Bancarios	1,552.74
520230	GASTOS NO DEDUCIBLES	3,561.28
52023001	Gasto No Deducible Retenciones Asumidas	3.52
52023003	Gastos No Deducibles Locales	3,557.76
5203	GASTOS FINANCIEROS	94.78
520301	INTERESES PAGADOS	74.96
52030101	Intereses Generados en Tarjetas de Crédito	74.96
520304	DIFERENCIA EN CAMBIO	19.82
52030401	Diferencial Cambiario Moneda Extranjera	19.82
5204	OTROS GASTOS	14,899.60
520403	GASTOS DE PROVISIONES EMPLEADOS	14,899.60
52040301	Gasto Provision Desahucio	4,756.38
52040302	Gasto Provision Jubilación Patronal	10,143.22

UTILIDAD

-27,191.57

KEITH YANCEY
 GERENTE GENERAL

CPA LORENA USUÑA
 CONTADOR GENERAL

NO APLICA
 DIRECTOR FINANCIERO

LUSHA
 RESPONSABLE

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA.LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Moneda: USD (dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.434.363,88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.298.863,88
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0,00
Otros cobros por actividades de operación	135.500,00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2.406.483,44
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.934.020,21
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-327.716,48
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-9.246,75
Otros pagos por actividades de operación	-135.500,00
Dividendos pagados	0,00
Dividendos recibidos	0,00
Intereses pagados	0,00
Intereses recibidos	22,54
Impuestos a las ganancias pagados	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-38.564,88
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-10.661,90

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	0,00
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	0,00
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	0,00
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0,00
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
Compras de activos intangibles	0,00
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0,00
Compras de otros activos a largo plazo	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0,00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0,00
Dividendos recibidos	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00
Pagos de préstamos	0,00
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0,00
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0,00
Dividendos recibidos-pagados	0,00
Intereses recibidos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-10.661,90
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	207.743,86

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **197.081,96**

CONCILIACION DEL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA **27.191,57**

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-19.285,80
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.814,70
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0,00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0,00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	13.619,55
Ajuste por participaciones no controladoras	0,00
Ajuste por pagos basados en acciones	0,00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-18.931,97
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-4.078,74
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-16.709,34

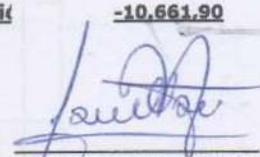
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-18.567,67
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	207.975,70
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2.446,92
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	112,50
(Incremento) disminución en inventarios	229.593,78
(Incremento) disminución en otros activos	-3.729,63
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-475.498,78
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-4.162,23
Incremento (disminución) en beneficios empleados	12.038,89
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-964,37
Incremento (disminución) en otros pasivos	13.619,55

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

-10.661,90


KEITH B. YANCEY
GERENTE GENERAL


CPA LORENA USIÑA
CONTADORA

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIAL.TDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 Moneda: USD (dólares)

DESCRIPCION	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS					GANANCIA META DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA META DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO					
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDAD DES. PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVI T POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS				RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES	
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30608	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 31/12/2018	\$ 1.365.817,00	\$ -	\$ -	\$ 4.286,40	\$ 4.286,40	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.724,91	\$ 51.675,65	\$ -587.112,45	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.762,78	\$ -	\$ 836.440,89
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.365.817,00	0,00	0,00	4.077,36	4.077,36	0,00	0,00	0,00	0,00	51.675,65	-550.916,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.196,29	828.534,92
Saldo del Periodo Inmediato Anterior	1.365.817,00	0,00	0,00	4.077,36	4.077,36	-	-	-	-	51.675,65	-550.916,16	-	-	-	-	-	-	-	828.534,92
Cambios en Políticas Contables																			
Corrección de Errores																			
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0,00	209,04	209,04	0,00	0,00	0,00	3.724,91	0,00	-46.196,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.762,78	46.196,29	7.905,77
Aumento (disminución) de capital social																			
Aportes para futuras capitalizaciones																			
Prima por emisión primaria de acciones																			
Dividendos																			
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																			
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			
Otros cambios (detallar Ingreso por Impuestos Diferidos)				209,04	209,04				3.724,91		-46.196,29							46.196,29	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				209,04	209,04				3.724,91		-46.196,29						3.762,78		4.142,99
																			3.762,78

Keith B. Yancey
KEITH B. YANCEY
 GERENTE GENERAL

Lorena Usina
CPA. LORENA USINA
 CONTADORA

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en USD dólares)

1. INFORMACION GENERAL

La compañía RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en la ciudad de Cuenca. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio está ubicado en la Av. Guapondelig 4-14 y Gonzales Suarez.

La compañía se dedica a la comercialización de productos agrícolas y veterinarios. Desarrolla sus actividades de comercio a nivel nacional, con presencia en las regiones de la Sierra y Costa.

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros están presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

La moneda de uso local es el dólar de Estados Unidos (USD), moneda funcional sobre el cual son presentados los estados financieros de la compañía.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se menciona las principales políticas contables utilizadas por la administración en la preparación de los estados financieros adjuntos:

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**
Se denomina al efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos.
- **Cuentas por Cobrar No Relacionados**
Esta cuenta refleja las cuentas por cobrar que mantiene la compañía a sus clientes por la venta de producto.
- **Reconocimiento Deterioro de cuentas y documentos por cobrar**
La Compañía realizará la baja las cuentas por cobrar con cargo al valor de deterioro acumulado y la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:

- Haber constatado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
- Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
- Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
- En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
- Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en USD dólares)

Para tal efecto, la persona responsable de Cartera de Clientes deberá emitir un reporte a detalle con la antigüedad de la cuenta incobrable, para el registro del deterioro conforme la técnica contable, los cuales no podrán superar los límites señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 10. Deduciones, numeral 11.

Cualquier diferencia posterior del importe reconocido y dado de baja por cuentas incobrables, deberá ser reconocida en resultados en el periodo del depósito o transferencia.

Para la baja de cuentas incobrables a partir del año 2014 se aplicará lo establecido en el reglamento para la aplicación de la LRTI, publicado el 31/12/2014 en el Registro Oficial N° 407

- **Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados**
Esta cuenta refleja las cuentas por cobrar que mantiene la compañía con sus partes relacionadas (socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital), personas naturales o sociedades, residentes en el Ecuador o domiciliadas en el exterior.
- **Inventarios**
Los inventarios se registran bajo el método promedio ponderado. El costo de los inventarios de mercadería se determina por los costos de compra y otros costos directos de importación como permisos, aranceles y gastos de logística que correspondan para nacionalizar el producto.
- **Reconocimiento Deterioro de inventario**
Las pérdidas por baja de inventario, se determina en base a la fecha de vencimiento del producto (caducidad), información que se reporta bajo declaración juramentada realizada ante el notario, para posterior destrucción o donación, conforme lo establece normativa tributaria vigente en el Reglamento para la aplicación LORTI, Art.28 Gastos Generales Deducibles, numeral 8, literal b.
- **Propiedades, Planta y Equipo**
Estas partidas se miden al costo menos el valor de su depreciación acumulada aplicando el método de depreciación lineal, el cual se determina del costo histórico del bien menos su valor residual, considerando lo establecido en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno:
 - ✓ Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual
 - ✓ Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
 - ✓ Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
 - ✓ Equipos de cómputo y software 33% anual.
- **Marcas, Patentes, Derechos de Llave, Cuotas Patrimoniales y Otros Similares.**
La amortización de marcas y patentes se realiza de acuerdo al tiempo de vigencia del permiso de registro de los productos importados para su comercialización en el país (cinco y/o diez años)
- **Cuentas y Documentos por Pagar Locales**
En esta cuenta registra las cuentas por pagar a proveedores a corto plazo, por los bienes o servicios prestados que deberá estar respectivamente soportado.
- **Beneficios Sociales por Pagar**
- **Décimos Tercer y Cuarto Sueldo:** Se provisiona mensual y se paga al trabajador de acuerdo a la legislación vigente.

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en USD dólares)

*Fondo de Reserva: Se paga mensual al trabajador que haya cumplido un año de labores con la compañía, esto de acuerdo a la legislación vigente.

*Vacaciones: El beneficio de vacaciones al personal se provisiona mensualmente y se registra sobre la base devengada.

○ **Otras cuentas por Pagar No corrientes**

En esta partida refleja las cuentas por pagar a largo plazo, considerando obligaciones por pagar mayores a un año calendario.

○ **Reservas Legal**

Conforme al Art. 109 de la Ley de Compañías, se registra un fondo de reserva legal del 5% hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital social.

○ **Reserva Estatutaria**

De acuerdo a los estatutos de la compañía, artículo séptimo: *"Fondo de Reserva: La compañía formará un fondo de reserva en un monto no menor al 20% del capital social, para lo cual segregará de las utilidades líquidas y realizadas de cada ejercicio, un 5%."*

○ **Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias proceden de las operaciones de venta y entrega del producto que se reconocen con la emisión del documento (factura) y su registro contable respectivo.

○ **Costos y Gastos**

Estas partidas se registran al costo histórico y son reconocidos en el momento en que incurrir, siendo independiente la fecha que se realiza el pago.

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y políticas contables significativas son aquellas de importancia para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía. A continuación se detalla:

- **Provisiones por Beneficios a Empleados:** Las provisiones por jubilación patronal y desahucio se contabiliza y fundamenta en el estudio actuarial realizado por un profesional independiente.
- **Impuestos Diferidos:** Los impuestos diferidos aplicados al cierre fiscal del presente año fiscal corresponden al efecto de la provisión contable descrito en el párrafo anterior, de acuerdo a la última reforma tributaria publicada en el Registro Oficial No.312 el 24/08/2018: *"Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno."*

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en USD dólares)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta comprende la siguiente estructura:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	197.081,96	207.743,86
CAJA	548,58	49,80
BANCOS	196.533,38	207.694,06

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente, de igual forma la disponibilidad del efectivo en Caja.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	554.088,34	764.510,96
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	532.497,69	580.932,53
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	19.773,92	179.314,78
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS	1.816,73	4.263,65

Las cuentas por cobrar a clientes han sido evaluadas y valoradas de acuerdo a la operatividad de la compañía y la exigibilidad de cobro a su vencimiento que se encuentran plenamente identificados. Por la incobrabilidad de deudas de clientes de años anteriores, la compañía contratada el año anterior continuó con la gestión de cobranza a dichos clientes, finalizado este proceso en el primer semestre del año 2018 con los respectivos reportes del estado de cada cliente.

Al cierre del año fiscal 2018, se aplicó el reconocimiento del deterioro de cuentas incobrables por \$ 7724.42, con cargo a resultados del ejercicio, ya que esta cuenta no registró provisión contable de años anteriores, esto en concordancia a la normativa tributaria referida en la nota 3 Políticas Contables

7. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL INVENTARIOS	395.342,17	624.935,95
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	395.342,17	624.497,03
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	0,00	438,92

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en USD dólares)

Los inventarios están valorados bajo el método promedio ponderado y es continuamente revisado en función del tiempo de vigencia del producto.

Por decisión de Gerencia durante el periodo fiscal 2018, la cuenta inventarios refleja un cambio relevante (disminución) debido a la Baja de Inventario de producto caducado por un total de \$ 250,231.85 valor documentado en declaración juramentada ante la Notaria (fechado 01/Junio, 07/Diciembre y 28/Diciembre) conforme lo establece la normativa tributaria, referida en la nota 3 Políticas Contables. Este importe es reconocido en la cuenta Deterioro de Inventario con cargo a su totalidad a resultados ya que no registró esta cuenta previamente provisión contable años atrás.

8. SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	182,12	294,62
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	182,12	182,12
ANTICIPOS A PROVEEDORES	0,00	112,50

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	63.551,87	57.401,20
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	49.556,21	48.489,45
CREDITO TRIB. RETENCIONES IVA	97,02	97,02
CREDITO TRIB. RETENCIONES RENTA	13.898,64	8.814,73

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación de estos activos fueron aplicados en concordancia a los porcentajes establecidos en normativa tributaria vigente y las políticas de la compañía.

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en USD dólares)**

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	22.798,77	26.862,24
MUEBLES Y ENSERES	3.853,98	4.645,50
Muebles y enseres	9.510,69	9.510,69
(-) Depreciación Acumulada Muebles y enseres	-5.656,71	-4.865,19
VEHICULOS	6.119,88	8.839,92
Vehículos	17.000,00	17.000,00
(-) Depreciación Acumulada Vehículos	-10.880,12	-8.160,08
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.863,33	9.279,04
Equipo de computación	24.950,61	24.281,86
(-) Depreciación Acumulada Equipo de computación	-16.087,28	-15.002,82
PROGRAMAS DE COMPUTACION	3.961,58	4.097,78
Programas de computación	11.885,80	11.885,80
(-) Depreciación Acumulada Programas de Computación	-7.924,22	-7.788,02

11. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	8.472,44	10.554,92
Marcas patentes derechos de llave cuotas patrimoniales	24.449,66	24.449,66
(-) Amortización Acumulada Marcas y Patentes	-15.977,22	-13.894,74

La amortización de activos intangibles se realiza de acuerdo al tiempo de vigencia del permiso de registro de los productos importados para su comercialización en el país, conforme a lo establecido en las políticas de la compañía y normativa tributaria vigente.

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.724,91	0,00
Activo por Impuesto Diferido - Jubilación Patronal	2.535,81	0,00
Activo por Impuesto Diferido - Desahucio	1.189,10	0,00

En base a la reforma tributaria referida en la nota 4 Estimaciones y Criterios Contables Significativos, se aplica el registro del activo impuesto diferido por la diferencia temporaria consecuente de la provisión de beneficios a empleados por jubilación patronal y desahucio determinada por el estudio actuarial.

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en USD dólares)

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Este rubro refleja el valor de la garantía por arriendo del local, que es objeto a devolución en caso de término del contrato, es decir, se considera un activo por cobrar a largo plazo.

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.500,00	1.500,00
Garantía por arriendo	1.500,00	1.500,00

14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-31.285,82	-23.485,24
PROVEEDORES	-11.474,89	-6.862,28
EMPLEADOS	-18.772,34	-14.573,07
TARJETAS DE CREDITO	-1.038,59	-2.049,89

Estas obligaciones corrientes con los proveedores al 31 de Diciembre del 2018, serán canceladas a corto plazo, es decir, a inicios del año 2019, dichos proveedores se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-26.989,84	-18.832,45
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-2.117,37	-1.799,60
CON EL IESS	-5.991,35	-5.398,33
BENEFICIOS SOCIALES DE LEY A EMPLEADOS	-14.802,38	-11.634,52
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-4.078,74	0,00

Estos rubros cumplen conforme lo establecido por las leyes tributarias y laborales vigentes, y serán objeto de pago en las fechas establecidas por dichas normativas.

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en USD dólares)

16. PROVISIONES LOCALES

En esta cuenta refleja el siguiente detalle:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL PROVISIONES	-893,81	-5.373,81
Provisiones Locales	0,00	-4.480,00
Cheques Prescritos	-893,81	-893,81

Al cierre del año fiscal 2018 permanece en esta cuenta la provisión por un cheque no cobrado dentro del tiempo habilitante por parte de un proveedor plenamente identificado.

17. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta cuenta refleja el siguiente detalle:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL PROVISION OTROS BENEFICIOS PARA LOS EMPLEADOS	-18.759,37	-14.183,59
Provisión Desahucio	-18.759,37	-14.183,59

La provisión por desahucio se registró bajo lo establecido por la normativa vigente y en concordancia con lo referente a NIIFs. El cálculo de este valor es determinado por un estudio actuarial realizado por el profesional externo.

A partir del año 2018, referido en la nota 4, según la última reforma tributaria publicada en el Registro Oficial No.312: "Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles

18. PASIVO NO CORRIENTE

Esta cuenta detalla lo siguiente:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	-310.324,81	-789.424,90
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	-310.324,81	-789.424,90

Esta cuenta disminuyó notablemente debido a los pagos recurrentes durante el año al proveedor (relacionado) por la compra/importación de los productos que son disponibles para la venta.

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en USD dólares)**

19. PROVISIONES NO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta cuenta refleja el siguiente detalle:

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-22.048,24	-13.004,47
Provisión Jubilación Patronal	-22.048,24	-13.004,47

La provisión por jubilación patronal se registró bajo lo establecido por la normativa vigente y en concordancia con lo referente a NIIFs. El cálculo de este valor se fundamenta en el estudio actuarial realizado por un profesional externo. Esta cuenta tiene igual tratamiento a la provisión descrita en la nota 17.

20. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía permanece fijo, es decir, sin ningún cambio durante el ejercicio fiscal 2018.

21. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley de Compañías, se transfiere el 5% de las utilidades netas a la cuenta de reserva legal.

Para el año fiscal 2018 se determina reserva legal, por lo tanto refleja incremento en esta cuenta patrimonial.

22. RESERVA ESTATUTARIA

De acuerdo a los estatutos de la compañía, se transfiere el 5% de las utilidades netas a la cuenta de reserva estatutaria hasta que alcance el 20% del capital social.

Para el año fiscal 2018 se determina reserva estatutaria, por lo tanto refleja incremento en esta cuenta patrimonial.

23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

En base a la reforma tributaria referida en la nota 12, se registra en esta cuenta la contrapartida de los impuestos diferidos como otro resultado integral que comprende los ingresos y/o gastos durante el ejercicio fiscal que no se han reconocido en el resultado del periodo tal como lo establece la normativa vigente, esto ocurre por las diferencias temporarias efecto de la provisión de beneficios a empleados por jubilación patronal y desahucio informado en las notas 17 y 19.

Es importante indicar que esta cuenta a futuro es objeto de reversión, conforme lo establece la reforma tributaria referida en la nota 4 Estimaciones y Criterios Contables Significativos.

24. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Esta cuenta resume los resultados de años anteriores (pérdidas y ganancias acumuladas), en consecuencia incluye en la partida Pérdidas Acumuladas el valor de la pérdida del ejercicio económico 2017.

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en USD dólares)

25. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-2.419.484,24	-2.211.250,17
VENTA DE BIENES	-2.310.549,05	-2.035.902,91
EXPORTACIONES	-114.900,48	-188.651,64
INTERESES	-1.011,01	-93,47
OTROS INGRESOS	-1.959,14	-1.135,47
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	3.888,86	2.791,77
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	5.046,58	11.741,55

26. COSTOS Y GASTOS GENERALES

Las siguientes partidas son reconocidas como costos y gastos para determinar la ganancia antes de impuestos.

	AÑO 2018	AÑO 2017
TOTAL COSTOS Y GASTOS GENERALES	2.392.292,67	2.257.446,46
TOTAL COSTOS DE VENTAS	1.411.768,83	1.225.443,22
INVENTARIO INICIAL	624.497,03	770.851,37
COMPRAS LOCALES	353,02	1.684,75
IMPORTACIONES	1.432.492,80	1.077.404,13
(-) INVENTARIO FINAL	-395.342,17	-624.497,03
(-) AJUSTES BAJA DE INVENTARIO	-250.231,85	0,00
TOTAL GASTOS GENERALES	980.523,84	1.032.003,24
GASTOS DE VENTA	415.307,94	556.853,09
GASTOS DE ADMINISTRACION	550.221,52	465.661,31
GASTOS FINANCIEROS	94,78	57,63
OTROS GASTOS	14.899,60	9.431,21

27. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN UTILIDADES

Para la determinación de este rubro, se aplicará de acuerdo a lo establecido en las leyes vigentes. En primer orden, al Art. 97 del Código Laboral "el empleador reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas".

Para el ejercicio económico 2018 se establece el rubro de la participación de utilidades para los trabajadores de \$ 4,078.74 valor que deberá ser pagado en el año 2019 según fechas establecidas en la legislación laboral.

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en USD dólares)**

28. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo al Registro Oficial No. 150 publicado el 29/12/2017, establece cambio en la tasa impositiva para la determinación del impuesto a la renta, relativo al Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno "los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible"

A continuación el cálculo para determinar la base imponible del impuesto a la renta de la compañía:

	AÑO 2018		AÑO 2017
UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	27.191,57	(PERDIDA) CONTABLE DEL EJERCICIO	-46.196,29
Menos: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-4.078,74	Menos: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	23.112,83	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-46.196,29
Más: GASTOS NO DEDUCIBLES	18.735,98	Más: GASTOS NO DEDUCIBLES	177.812,73
Menos: AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	0,00	Menos: AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	32.904,11
UTILIDAD TRIBUTARIA GRAVABLE DE IMPUESTO A LA RENTA	41.848,81	UTILIDAD TRIBUTARIA GRAVABLE DE IMPUESTO A LA RENTA	98.712,33
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (TARIFA IMPOSITIVA 25%)	10.462,20	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (TARIFA IMPOSITIVA 22%)	21.716,71
ANTICIPO DETERMINADO AL EJERCICIO CORRIENTE	18.931,97	ANTICIPO DETERMINADO AL EJERCICIO CORRIENTE	16.561,42
ANTICIPO DETERMINADO MAYOR AL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18.931,97	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	21.716,71
Menos: CUOTAS DEL ANTICIPO PAGADAS	-5.495,08	Menos: CUOTAS DEL ANTICIPO PAGADAS	6.448,48
Menos: RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	-18.520,80	Menos: RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	13.436,90
Menos: CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	-8.814,73	Menos: CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	10.646,06
SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	-13.898,64	SALDO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	-8.814,73

Según el Art. 79 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuando el impuesto a la renta causado es menor al anticipo determinado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta y en consecuencia deberá ser considerado para la liquidación del impuesto.

RALCO NUTRITIONS RALCONUTRI CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en USD dólares)**

29. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

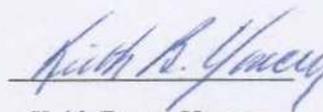
No se reportan hechos relevantes ocurridos luego del cierre del período que se informa.

30. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.



CPA. Lorena Usiña
CONTADORA



Keith Boyce Yancey
GERENTE GENERAL