

**COLNATUR S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo 2016  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 1 – Identificación de la Compañía y Actividad Económica**

- Nombre de la Compañía: COLNATUR S.A.
- Ruc de la Compañía: 1792611059001
- Domicilio de la Compañía: Cotocollao, Av. Galo Plaza Lasso y de las Avellanas, conjunto almacenes bodegas Parkenor.
- Forma legal de la Compañía: Sociedad Anónima.
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad: Distribución de colágeno en cualquier forma.

Colnatur S.A, se constituyó en el Ecuador el 18 de agosto de 2015, su objeto social es la distribución de Colágeno en cualesquier forma. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar cualquier tipo de acto o contrato, inclusive contratos de asociación, cuentas en participación, o consorcio de actividades con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras, para la realización de una actividad determinada; podrá comprar o vender acciones o participaciones, podrá actuar como mandante o mandataria de personas naturales o jurídicas a través de su representante legal, y abrir toda clase de cuentas corrientes, comerciales y bancarias.

Sus accionistas son la Compañía LAIA S.A que posee el 99.89% de su capital, y el Sr. Gavarro Mir Francisc de nacionalidad Española que posee el 0.11% de su capital

Con fecha 30 de agosto de 2015 se celebra el "Contrato de Compraventa de Línea de Negocio" en calidad de Vendedora la compañía Elaborados Carnicos S.A. ECARNI, legalmente representada por su Gerente General señor Omar Olivas Ruiz, por porta parte como compradora COLNATUR S.A., legalmente representada por su Presidente Ejecutivo, doctor Francisco Roldán Cobo.

Conforme y con sujeción a los términos y condiciones la Compañía Ecarni vende la totalidad de la línea de negocio denominada COLNATUR, y por lo tanto, se transfiere la totalidad de los activos y pasivos correspondientes a dicha línea del negocio.

Las partes han convenido libre y voluntariamente, por la transferencia de los activos y pasivos, la suma de US\$ 499,121 la que es pagada en los siguientes términos y condiciones: la suma de US\$ 273,815, en el plazo de quince días contados a partir de la fecha del contrato y US\$ 225,306, mediante la asunción de los pasivos, a continuación un detalle:

Concepto	Valor US\$
<b>ACTIVOS</b>	
Cuentas por Cobrar Clientes	220,060
Préstamo Empleados	4,696
Inventarios	267,703
Activos Fijos	6,662
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>499,121</b>
<b>PASIVOS</b>	
Cuentas por pagar Proveedores	184,297
IVA por Pagar	7,638

**COLNATUR S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo 2016  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Otros Pasivos Acumulados	33,371
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>225,306</b>
Cuentas por pagar Compañía LAIA S.A.	273.815

Desde la fecha del contrato, Colnatur se subroga en cuanto a la condición de Ecarni sobre los empleados, que han venido prestando sus servicios a la Línea de Negocio, en los mismos términos y condiciones que han regido las relaciones laborales entre Ecarni y esos empleados.

**Nota 2 – Políticas Contables Significativas**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones 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.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

**2.3 Bases de medición**

Los estados financieros se prepararon sobre la base de costo histórico con excepción de las siguientes partidas del estado de situación financiera:

- Las provisiones de riesgo crediticio realizada sobre la antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales
- El inventario se miden al valor neto de realización.
- Valor actual de las obligaciones por beneficios definidos
- Reconocimiento de los ingresos realizados

**COLNATUR S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo 2016  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2016</u>
Cajas	900
Bancos (1)	<u>59,408</u>
Total	<u>60,308</u>

- (1) Cuentas corrientes que la compañía mantiene en instituciones financieras nacionales fuertes de excelente trayectoria como lo es el Produbanco

**Nota 4 – Cuentas Comerciales por Cobrar**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	<u>2016</u>
Clientes	214,196
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(3976)</u>
Total	<u>210,220</u>

- (1) La provisión de incobrabilidad que utiliza la Compañía es el 1% de la cartera corriente de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

**Cambios en la provisión para cuentas incobrables**

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

	<u>2016</u>
Saldos al comienzo del año	(1,846)
Provisión	<u>(2,130)</u>

**COLNATUR S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo 2016  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Saldo al final del año (3,976)

**Nota 5 – Otras Cuentas por Cobrar**

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2016</u>
Préstamos al Personal	<u>900</u>
Total	<u>900</u>

(1) Corresponde a préstamos a trabajadores los mismos que no generan intereses.

**Nota 6 – Inventarios**

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2016</u>
Colágeno MP	
	21,268
Producto terminado (1)	<u>92,809</u>
Total	<u>114,077</u>

(1) Corresponde a productos envasados como Colágeno alimentario en polvo, Colágeno alimentario en polvo frutos del bosque, leche semidescremada UHT.

**COLNATUR S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo 2016

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 7 – Propiedad Planta y Equipo**

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

	Saldo 2015	Adiciones	Baja/Reclasificación	Saldo Final 2016
Muebles y Enseres	-	3,424	-	3,424
Maquinaria	-	-	-	-
Equipos de Computación	1,696	5,697	-	6,943
Software	5,000	450	-	5,450
Subtotal	6,662	9,121	(6,662)	15,817
Depreciación Acumulada y amortización	(507)	(507)	-	(2,938)
Total	6,662	6,189	(6,662)	12,880

**COLNATUR S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo 2016  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 8 – Cuentas Comerciales por Pagar**

Un resumen de cuentas comerciales por pagar se compone de:

	<u>2016</u>
Proveedores nacionales	<u>1,012</u>
Total	<u>1,012</u>

**Nota 9 – Otras Cuentas por Pagar**

El resumen de otras cuentas por pagar se compone de:

	<u>2016</u>
Provisiones Asesorías	467
Obligaciones con el IESS	<u>3,052</u>
Total	<u>3,519</u>

**Nota 10 – Provisiones Corrientes**

El resumen de provisiones corrientes se compone de:

	<u>2016</u>
Décimo tercero	1,190
Décimo cuarto	1,815
Vacaciones	956
Impuestos por pagar	1,639
Participación Trabajadores	<u>11,638</u>
Total	<u>17,238</u>



**COLNATUR S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo 2016  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 11 – Impuestos**

**11.1 Activos por impuestos corrientes**

Un resumen de activos por impuestos corrientes se compone de:

	<u>2016</u>
Crédito Tributario – IVA en compras	<u>1,059</u>
Total	<u>1,059</u>

**11.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados**

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2016</u>
Gasto del impuesto corriente	12,284
Gasto e (ingreso) por impuesto diferidos	<u>-</u>
Total gasto de impuestos	<u>12,284</u>

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2016</u>
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	77,584
(+) Gastos no Deducibles	259
<u>Menos:</u>	
(-) 15% Participación a trabajadores	11,638
(-) Dedución incremento de empleados nuevos	<u>10,370</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	55,835

**COLNATUR S.A.**  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el periodo 2016  
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(A) Anticipo calculado	-
(B) Impuesto a la renta causado	<u>12,284</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	12,284
<u>Menos:</u>	
Crédito Tributario ISD	9,210
Retenciones años anteriores	507
Retenciones en la fuente	<u>6,416</u>
(Crédito Tributario)	<u>(3,849)</u>

- (1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias.

**Nota 12 – Obligación por Beneficios Definidos**

Un resumen de la obligación por beneficios definidos se compone de:

	<u>2016</u>
Jubilación patronal	8,830
Bonificación por desahucio	<u>4,873</u>
Total	<u>13,703</u>

En este periodo 2016 se reverso la Jubilación Patronal por 14,649 USD contra el ingreso por ajuste de cálculos actuariales pendientes desde el 2015

En el Desahucio es considerado 2,090 USD por renuncia de Andrea Pizarro y se provisiona el valor a pagar en el mes de enero 2017



**COLNATUR S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo 2016  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 13 – Patrimonio**

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social suscrito está constituido por 360,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**Nota 14 – Ingresos Operacionales**

Un resumen de los ingresos operacionales se compone de:

	<u>2016</u>
Venta de bienes	690,010
Intereses ganados	1,541
Otros ingresos	<u>15,176</u>
Total	<u>706,727</u>

**Nota 15 – Costos y Gastos por su Naturaleza**

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros se compone de:

	<u>2016</u>
Costo de Ventas	302,073
Costos Indirectos	<u>27,257</u>
Total	<u>334,072</u>

**COLNATUR S.A.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el periodo 2016  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Gasto de Administración

	<u>2016</u>
Total	<u>177,647</u>

Gastos de venta

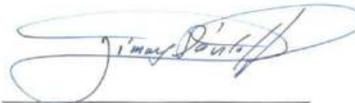
	<u>2016</u>
Total	<u>108,017</u>

**Nota 16 – Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que de Informa**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**Nota 17 – Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, lo estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Ing. Jimmy Dávila  
Contador General  
COLNATUR S.A.