

COLNATUR S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el periodo 2017
(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: Cotacollao, 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 Francesc 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\$
ACTIVOS	
Cuentas por Cobrar Clientes	220,060
Préstamo Empleados	4,696
Inventarios	267,703
Activos Fijos	6,662
TOTAL ACTIVOS	499,121
PASIVOS	
Cuentas por pagar Proveedores	184,297

IVA por Pagar	7,638
Otros Pasivos Acumulados	33,371
TOTAL PASIVOS	225,306
Cuentas por pagar Compañía LAIA S.A.	273.815

Desde la fecha del contrato, Colnatur se subroga en cuanto a la condición de Ecarri 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 Ecarri 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 2017.

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

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>2017</u>
Cajas	900
Bancos (1)	<u>103,084</u>
Total	<u><u>103,984</u></u>

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

Nota 4 – Cuentas Comerciales por Cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	<u>2017</u>
Clientes	293,501
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(6,833)</u>
Total	<u><u>286,668</u></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>2017</u>
Saldo al comienzo del año	(3,976)
Provisión	<u>(2,857)</u>
Saldo al final del año	<u><u>(6,833)</u></u>

Nota 5 – Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2017</u>
Colágeno MP	
Importaciones en transito	29,753
	29,889
Producto terminado (1)	<u>84926</u>
Total	<u>144,568</u>

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

Nota 6 – Cuentas Comerciales por Pagar

Un resumen de cuentas comerciales por pagar se compone de:

	<u>2017</u>
Proveedores nacionales	<u>4,440</u>
Total	<u>4,440</u>

Nota 7 – Provisiones Corrientes

El resumen de provisiones corrientes se compone de:

	<u>2017</u>
Décimo tercero	
	1,170
Décimo cuarto	
	2,024
Vacaciones	
	1,254
Sanciones por pagar	
	23
Fondos de reserva	<u>947</u>
Total	<u>5,418</u>

Nota 8 – Impuestos

11.1 Activos por impuestos corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes se compone de:

	<u>2017</u>
Crédito tributario	1,716
Crédito Tributario – IVA en compras	<u>5,414</u>
Total	<u><u>7,130</u></u>

11.2 Pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de pasivos por impuestos se compone de:

	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente - renta por Pagar	<u>662</u>
Total	<u><u>662</u></u>

Nota 9 – Precios de Transferencia

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3'000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15'000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no cumple con los requisitos establecidos por la Administración Tributaria, para la presentación del Informe Integral de Precios de Transferencia, ni para presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Nota 10 – Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 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 11 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales se compone de:

	<u>2017</u>
Ingresos	<u>847,808</u>
Total	<u><u>847,808</u></u>

Nota 12 – Costos y Gastos por su Naturaleza

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

	<u>2015</u>
Costo de Ventas	<u>407,905</u>
Total	<u><u>407,905</u></u>

Nota 13 – Transacciones con Partes Relacionadas

18.1 Transacciones Comerciales y de Capital

Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales y de capital con partes relacionadas:

Nota 14 – Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que de Informa

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta fecha de emisión de los estados financieros se considera una inspección por parte de la Superintendencia de Compañías en el cual existieron reclasificaciones en el patrimonio

Nota 15 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jimmy Dávila", is written over a horizontal line.

Ing. Jimmy Dávila
Contador