

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF COMPLETAS  
EJERCICIO ECONOMICO 2017**

**INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

Nombre de la Compañía: **REAL VEGETALES GENERALES S.A. REALVEG**  
 Registro Unico de Contribuyente: 0991304010001  
 Fecha de Constitución: 22 de noviembre de 1994  
 Expediente: 71953  
 Nombre de los Representantes Legales: Juan Eduardo Aguirre Román  
 Roberto Andrés Aguirre Román  
 Domicilio Legal: Av. Carlos Luis Plaza Dañín solar 2 y Av. Democracia  
 Lugar donde opera la compañía: Guayaquil  
 Actividad principal: Venta al por mayor y menor de productos alimenticios en general  
 Correo electrónico: [cmerna@nirsa.com](mailto:cmerna@nirsa.com)  
 Teléfono: 04-2284010

**MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se presentan en US dólares de Estados Unidos Americanos que es la moneda de curso legal en Ecuador.

**BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios de empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

**DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores, excepto que la Compañía ha adoptado las nuevas NIIF y NIC'S revisadas que son obligatorias para períodos que se inician a partir del 1 de enero de 2017.

**EFFECTIVO EN BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de bancos está compuesto por:

Descripción	2017	2016
Bancos Locales	<b>529.318,95</b>	<b>1.305.948,71</b>



## CUENTAS POR COBRAR

A continuación se presenta los detalles al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2017	2016
Cientes Locales	1.510.930,39	1.890.254,24
(-) Provisión para cuentas incobrables	66.898,24	66.898,24
	<b>1.444.032,15</b>	<b>1.823.356,00</b>

Las cuentas por cobrar Clientes no generan intereses y poseen un período de crédito de hasta 60 días.

CUENTAS POR COBRAR CON CLIENTES RELACIONADOS	2017	2016
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	3.226,47	332,64
Camarones y Langostinos del Mar Calademar	18,45	12,50
Luthorcorp S.A.	49,74	5,07
Terraquil	49,74	10,12
	<b>3.344,40</b>	<b>360,33</b>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2017	2016
Anticipo a Proveedores	1,17	574.444,49
	<b>1,17</b>	<b>574.444,49</b>

Las cuentas por cobrar con Clientes Relacionados y Otras Cuentas por Cobrar no tienen provisión por deterioro.

## CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

El saldo del crédito tributario por IVA y retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

Av. Plaza Dañín s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador



Descripción	2017	2016
Crédito Tributario de IVA	45.358,10	0,00
Ret. en la fuente Iva	40.093,05	58.880,67
Ret. en la fuente Rta.	112.085,52	123.813,02
	<b>197.536,67</b>	<b>182.693,69</b>

## INVENTARIOS

El saldo de inventarios al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 se detalla a continuación:

Descripción	2017	2016
Productos Terminados	1.246.971,70	1.330.298,73
Materia Prima	781.672,54	773.688,94
Material de Empaque	69.889,33	74.269,20
Suministros y Materiales	29.339,63	14.353,04
	<b>2.127.873,20</b>	<b>2.192.609,91</b>

## GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

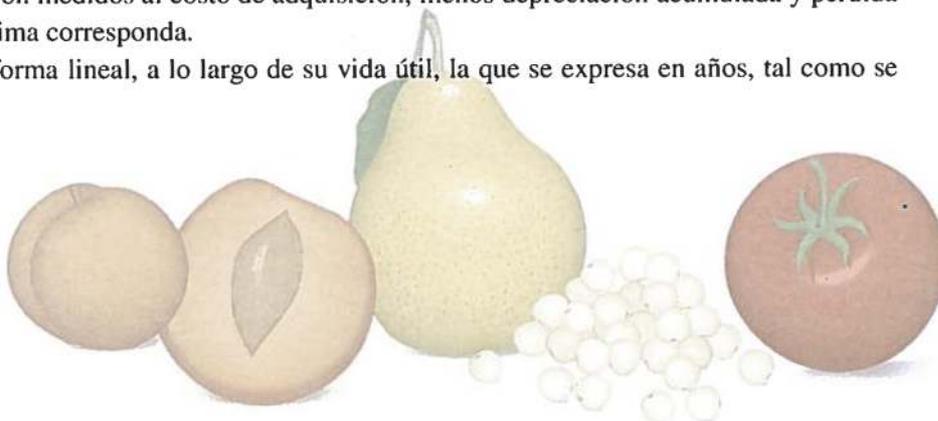
Los saldos de los seguros pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como se detalla a continuación:

Descripción	2017	2016
Seguros	<b>13.924,72</b>	<b>12.886,15</b>

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las maquinarias, y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

Los bienes se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años, tal como se describe a continuación:



	<u>Años</u>
Maquinaria, mobiliario y equipos	10
Equipos de oficina	10
Equipos de Cómputo	3
Vehículos	5

El saldo al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado así:

Descripción	2017	2016
Maquinarias, mobiliario y equipos	279.553,46	271.316,55
(-) Depreciación Acumulada	161.533,42	144.286,73
<b>Neto de Maquinarias y Equipos</b>	<b>118.020,04</b>	<b>127.029,82</b>
Equipos de Cómputo	2.547,00	1.204,00
(-) Depreciación Acumulada	1.463,67	1.105,65
<b>Neto de Equipos de Cómputo</b>	<b>1.083,33</b>	<b>98,35</b>
Vehículos	700,00	700,00
(-) Depreciación Acumulada	326,34	186,48
<b>Neto de Vehículos</b>	<b>373,66</b>	<b>513,52</b>
	<b>119.477,03</b>	<b>127.641,69</b>

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar Proveedores al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 no devengan intereses y el plazo oscila entre 30 y 60 días. El detalle se muestra a continuación:

Descripción	2017	2016
Proveedores Locales	430.131,79	259.578,64
Proveedores del Exterior	326.254,94	0
	<b>756.386,73</b>	<b>259.578,64</b>



### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2017 y 2016 tienen tasas reajustables, son a plazo menor a un año y se desglosan como sigue:

Descripción	2017		2016	
	Tasas	Capital e Intereses	Tasas	Capital e Intereses
Banco de Guayaquil	7,75%-8,25%	601.696,32	8,00%-8,95%	814.661,09
Banco Bolivariano	8,00%-8,83%	534.763,52	8,00%-8,83%	1.187.665,84
		<b>1.136.459,84</b>		<b>2.002.326,93</b>

### PROVISIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son los siguientes:

Descripción	2017	2016
Estimaciones de costos y gastos	<b>51.952,68</b>	<b>36.017,74</b>

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los saldos de las obligaciones corrientes son:

Descripción	2017	2016
Con la Administración Tributaria	44.540,48	13.378,62
Con el IESS	1859,03	820,91
Por Beneficios de Ley a los Empleados	4.314,28	3.602,66
Participación de Trabajadores	101.509,79	79.921,11
Otros	12.699,70	939,88
	<b>164.923,28</b>	<b>98.663,18</b>



El impuesto a la renta para el año 2017 fue el 25% sobre las utilidades del ejercicio después de la participación de trabajadores y en el 2016 se lo determinó de acuerdo al anticipo mínimo y fueron compensados con las retenciones en la fuente.

La determinación del saldo a favor por Impuesto a la renta es como se detalla a continuación:

Descripción	2017	2016
Anticipo mínimo	0,00	96.067,42
Impuesto a la Renta	117.726,98	0,00
(-)Saldo a favor de años anteriores	123.813,02	126.630,62
<b>Impuesto a la Renta por (recuperar) pagar</b>	<b>(6.086,04)</b>	<b>(30.563,20)</b>
(-) Retenciones en la fuente del año	105.999,48	93.249,82
<b>Saldo a favor</b>	<b>(112.085,52)</b>	<b>(123.813,02)</b>

#### CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Los saldos al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 se descomponen así:

Descripción	2017	2016
Copromar	0,00	348,15
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	0,00	1.375.000,00
Dividendos por Pagar a Accionistas	1.307.373,66	999.923,06
	<b>1.307.373,66</b>	<b>2.375.271,21</b>

Valores que corresponden a préstamos por concepto de capital de trabajo que NIRSA le proporcionó a la compañía y trabajos de imprenta de Copromar durante el 2016.

Con fecha 5 de octubre de 2015, la Junta Extraordinaria de Accionistas resolvió distribuir dividendos de años anteriores por \$1.000.000,00, de los cuales se pagó \$76,94, a los dos accionistas minoritarios. El saldo pendiente de pago del accionista mayoritario es \$999.923,06.

Con fecha 13 de abril de 2017, según Acta de Junta General de Accionistas se resolvió distribuir dividendos por las utilidades de años anteriores por \$307.474,26; de los cuales se pagó \$23,66 a dos accionistas minoritarios. El saldo a favor del accionista mayoritario es \$307.450,60.

Estos valores serán cancelados e acuerdo a la liquidez de la compañía.



### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2017-2016 tienen tasas reajustables, son a plazo mayor a un año y se desglosan como sigue:

Descripción	2017		2016	
	Valor	Tasas	Valor	
Banco de Guayaquil	0,00	8,25%	213.483,92	
Banco Bolivariano	0,00	8,00%	366.666,71	
	<b>0,00</b>		<b>580.150,63</b>	

### PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

De conformidad con lo establecido por el Código de Trabajo se procede a hacer la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio de los empleados con los respectivos estudios actuariales realizados por una empresa especializada. Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

Descripción	2017	2016
Jubilación Patronal	5.651,95	3.226,38
Desahucio	5.097,29	2.080,89
	<b>10.749,24</b>	<b>5.307,27</b>

### CAPITAL

El capital social al 31 de diciembre de 2016 y de 2015 está conformado así:

Accionista	País	Valor Nom.	2017-2016		
			%	Acciones	US Dólares
Corporación Real Corprealsa S.A.	Ecuador	4,00	99,99	25.998	103.992,00
Aguirre Román Juan E.	Ecuador	4,00	0,00	1	4,00
Aguirre Román Julio A.	Ecuador	4,00	0,00	1	4,00
				<b>26.000</b>	<b>104.000,00</b>



### RESERVA LEGAL

La reserva legal de la compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es por US\$52.000,00 que corresponde al máximo permitido por la ley que es el 50% del capital social.

### RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de las utilidades retenidas está constituido por:

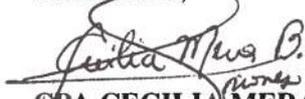
Descripción	2017	2016
Utilidades de años anteriores	356.818,90	307.474,26
Reserva de Capital	47.132,21	47.132,21
Otros Resultados Integrales	(3.783,40)	0,00
	<b>400.167,71</b>	<b>354.606,47</b>

### RESULTADOS DEL EJERCICIO

A continuación se presenta el movimiento para la determinación de la ganancia neta de los períodos 2017 y 2016.

Descripción	2017	2016
Utilidad Neta del Ejercicio	676.731,92	532.807,43
(-) 15% Participación de Trabajadores	(101.509,79)	(79.921,11)
(-) Anticipo mínimos	(117.726,98)	(96.067,42)
<b>Utilidad Neta</b>	<b>457.495,15</b>	<b>356.818,90</b>

Atentamente,



CPA. CECILIA MERA BRIONES

Contadora

REAL VEGETALES GENERALES S.A. REALVEG

