

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
Expresado en dólares americanos**

**NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA.**

Alimento Natural Chochosupply S.A., es una compañía legalmente constituida y existente bajo las leyes de la República del Ecuador, registrada mediante escritura pública otorgada ante el Doctor Gabriel Cobo U., Notario Vigésimo tercero Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 19 de febrero del año 2010, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.2010.582, de 04 de Marzo del año 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Mejía, bajo el No. 32, el 15 de Marzo del mismo año.

De acuerdo a sus estatutos, la compañía está gobernada por la Junta General Universal de Accionistas, y representada legalmente por el Gerente General y en su ausencia, por su Presidente.

Sus actos societarios y contables se rigen por la Superintendencia de Compañías mediante expediente 10086 y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas, mediante su Registro Único de Contribuyentes N° 1792240441001.

**OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la compañía es el procesamiento y comercialización de alimentos para el consumo humano en estado natural o procesado en presentaciones de conservas, enlatado, congelación IQF, disecado y pulverizado; así como el cultivo de productos agrícolas y en particular del chocho, maíz, soya y otros.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el Registro Mercantil.

De acuerdo a los estatutos de la compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y representada legalmente por el Gerente y en su ausencia por su presidente.

Sus actos societarios y contables se rigen por disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas.

**CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social suscrito y pagado de acuerdo a los libros de la compañía se registra de la siguiente manera:

| ACCIONISTA                     | NACIONALIDAD | CAPITAL SOCIAL | CAPITAL PAGADO | PORCENTAJE  |
|--------------------------------|--------------|----------------|----------------|-------------|
| COMPAÑÍA ANONIMA INVEDELCA     | Ecuatoriana  | 760,00         | 380,00         | 95%         |
| TERAN PEÑAHERRERA ANA VICTORIA | Ecuatoriana  | 40,00          | 20,00          | 5%          |
| <b>TOTAL</b>                   |              | <b>800,00</b>  | <b>400,00</b>  | <b>100%</b> |

Los accionistas fundadores manifiestan que el capital social se encuentra pagado en un cincuenta por ciento como se desprende del certificado bancario de la cuenta de integración de capital a nombre de ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY SOCIEDAD ANONIMA del banco Produbanco.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.

## NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Completas y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Al 31 de diciembre del 2019 los estados financieros fueron presentados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS Completas.

### b. Base de preparación

Los estados de Situación Financiera y de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo de la Compañía, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS Completas.

Los Estados Financieros de ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. han sido preparados sobre las bases del costo Histórico, El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

### c. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

**d. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIFS requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

**e. Periodo contable**

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

**f. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se pone a consideración de la Junta General de Accionistas a celebrarse en fecha que considere oportuna de conformidad a su estatuto y la Ley de Compañías.

60

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

**a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

**b. Cuentas por cobrar corrientes**

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las NIIFS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo, las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos son considerados como activos corrientes.

**b.1. Estimación o Deterioro para cuentas comerciales**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. estima el 1% de los saldos netos de la cartera, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión fueron estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cada clase de cartera.

**c. Propiedad, planta y equipo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

El método de depreciación empleado por ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A., para depreciar elementos de propiedad planta y equipo es el método lineal dejando un valor de rescate.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, los porcentajes utilizados para la depreciación de la propiedad, planta y equipo son los siguientes:

| <b><u>Componentes de Propiedades planta y equipo</u></b> | <b><u>%</u></b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| * Muebles y enseres                                      | 10%             |
| * Equipo electrónico y procesamiento de datos            | 33.33%          |
| * Equipo de oficina                                      | 10%             |
| * Maquinaria y equipo                                    | 10%             |

**d. Préstamos bancarios y sobregiros**

La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al valor justo y posteriormente medirlos al costo amortizado; cualquier diferencia entre el monto recibido (neto del costo de la transacción) y el valor de reintegro es reconocida en el estado de resultados en el plazo de los préstamos, usando el método del interés efectivo.

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

**e. Provisión por jubilación patronal y desahucio**

**Jubilación Patronal**

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

**Beneficios por terminación de la relación laboral**

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que realiza la empresa.

**f.- Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

**g.- Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas, se miden utilizando el valor razonable, neto de impuestos, rebajas y descuentos.

**h.- Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

**i.- Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.



**NOTA 3. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURAS**

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S. A, así como una descripción de las medidas de mitigación que la administración de la compañía auditada podrá considerar.

La compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos de efectivo, activos, pasivos y patrimonio, y, en consecuencia, sus resultados.

**a. Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, pagos de impuestos, intereses por pagar al IESS e impuestos municipales, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos, o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

**b. Riesgo de crédito**

La compañía ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. presenta en sus cuentas por cobrar, este riesgo que hace referencia a la capacidad de nuestros clientes, de cumplir con sus obligaciones financieras con la compañía, dentro de los plazos establecidos por el departamento de cobranzas, lo que nos determina un riesgo crediticio considerable por tal razón debemos analizar dos aspectos importantes:

**1. Activos financieros**

ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. contabiliza los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos.

- Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar)
- Una inversión en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta.

**2. Deudores por ventas o servicios**

Las políticas de crédito de la Compañía varían con relación a sus clientes, debido a la susceptibilidad de deterioro del producto por ende aumenta los tipos de crédito por plazos, y el riesgo por crédito es medio, sin embargo, están íntimamente relacionadas con el nivel de riesgo que está dispuesta a aceptar en el curso sus negocios.

**c. Riesgo de tasa de interés**

La estructura de financiamiento de la Compañía considera como ente de financiación a instituciones financieras, por lo cual tiene un riesgo de exposición a tasas de interés.

Las políticas en la administración de estos riesgos de acuerdo a ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. son establecidas por la Administración y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

**d. Riesgo de liquidez**

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo y equivalentes de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos. Sin embargo, la compañía no mantiene un buen nivel de liquidez, y montos suficientes para cubrir eventuales pasivos y otros.

Pero si mantiene la posibilidad de cubrir sus contingentes con el respaldo de sus inventarios, maquinarias e instalaciones establecidas dentro del activo fijo.

#### **e. Riesgo operacional**

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por reorganizaciones u otros hechos inusuales o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, cambios del sistema.
- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía y varias cuentas por pagar pendientes al personal.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo de espacio físico (que pueden afectarse por factores climáticos u otros contingentes).

#### **Normas Internacionales de Contabilidad recientemente emitidas.**

##### **NIIF 9: Instrumentos financieros**

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2018. El objetivo de esta NIIF es establecer los principios para la información financiera sobre activos financieros de manera que presente información útil y relevante para los usuarios de los estados financieros de cara a la evaluación de los importes, calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la entidad.

##### **NIIF 15: NORMA DE RECONICIMIENTO DE INGRESOS**

La aplicación de la NIIF 15 será obligatoria a partir de los ejercicios que se inicien el 1 de enero de 2019 para las entidades que reportan bajo NIIF, admitiéndose su aplicación anticipada.

##### **NIIF 16.- ARRENDAMIENTOS**

La aplicación de la NIIF 16 será obligatoria a partir de los ejercicios que se inicien el 1 de enero de 2019 para las entidades que reportan bajo NIIF, admitiéndose su aplicación anticipada.

##### **NOTA (4). - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

El efectivo está compuesto por los saldos de libre disposición en caja y en bancos, depósitos de ahorros, y cuentas corrientes bancarias; los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo

de gran liquidez con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión que son rápidamente realizables en caja y que están sujetos a un riesgo poco significativo en su valor.

El detalle del efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre del 2019 está compuesto por:

| <b>CUENTAS</b>                           | <b>2019</b>   | <b>2018</b>   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Caja Chica                               | 50,00         | 50,00         |
| Fondo Rotativo                           | 17,69         | 96,44         |
| Produbanco Cta. Cte. 2051006071          | 45,05         | 28,98         |
| Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPMISS | 629,07        | 629,07        |
| <b>Total</b>                             | <b>741,81</b> | <b>804,49</b> |

Los saldos de las cuentas corrientes se concilian mensualmente con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias, al 31 de diciembre del 2019 se concilian las cuentas para presentación y cierre fiscal.

#### **NOTA (5) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO**

La composición de la cuenta contable "Cuentas por Cobrar Comerciales", esta detallado de la siguiente manera:

| <b>CUENTAS</b>              | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Cartera Chochos con IVA     | 5.623,73         | 9.130,11         |
| Cartera Servicios           | 0,00             | 8.847,10         |
| Cartera Latas               | 8.658,88         | 6.331,88         |
| (-) Provisión por Deterioro | -500,07          | -418,35          |
| <b>Total Neto</b>           | <b>13.782,54</b> | <b>23.890,74</b> |

La compañía refleja valores en la cartera que tienen una antigüedad mayor a ciento veinte días, sin embargo, se califica como una cartera sana.

| <b>Detalle</b>               | <b>Saldo al<br/>31/12/2019</b> |
|------------------------------|--------------------------------|
| No vencidas                  | 6.094,00                       |
| De 0 a 30 días               | 187,21                         |
| De 31 a 45 días              | 102,75                         |
| De 46 a 60 días              | 990,23                         |
| Más de 90 días               | 6.908,42                       |
| (-) Prov. Cuentas por Cobrar | -500,07                        |
| <b>TOTAL CLIENTES</b>        | <b>13.782,54</b>               |

**NOTA (6) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se verificó las cuentas por cobrar, su composición es responsabilidad de la Administración de la empresa.

| <b>CUENTAS</b>                   | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar Invedelca     | 1.788,41         | 20.249,48        |
| Cuenta x Cobrar Gustavo Riquetti | 5.000,00         | 5.000,00         |
| Cuentas x Cobrar Abonoagro S.C.  | 27.180,23        | 27.100,00        |
| <b>Total</b>                     | <b>33.968,64</b> | <b>52.349,48</b> |

**NOTA (7) INVENTARIO BODEGA**

Los inventarios se evalúan al costo de adquisición. El costo de las existencias comprende todos los costos de adquisición, transformación y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para la venta. La empresa utiliza el método Promedio Ponderado.

Al 31 de diciembre del 2019, el inventario se compone de la siguiente manera:

| <b>CUENTAS</b>                 | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Producto terminado Chochos     | 1153,55          | 963,55           |
| Prod. Terminado Chochos Fritos | 40,28            | 0                |
| Proceso: Lotes                 | 2420,90          | 0                |
| Proceso Chochos                | 0,00             | 795,04           |
| Desarrollo de Producto         | 428,74           | 0                |
| Materia Prima Fase I           | 16.798,35        | 7.792,20         |
| Materia Prima Fase II          | 27,34            | 74,79            |
| Material de Empaque            | 15.295,15        | 14.884,18        |
| Suministros y Materiales       | 806,81           | 175,93           |
| <b>Total</b>                   | <b>36.971,12</b> | <b>24.685,69</b> |

**NOTA (8) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle de esta cuenta se presenta como sigue a continuación:

| <b>CUENTAS</b>                      | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Anticipo Proveedores (1)            | 9.673,95         | 17.200,00        |
| Crédito tributario renta corriente  | 1.539,43         |                  |
| Crédito tributario Salida de Divisa | 440,90           | 6.341,99         |
| Iva Retenido en la fuente           | 0,00             | 836,12           |
| <b>Total</b>                        | <b>11.654,28</b> | <b>24.378,11</b> |

- (1) Anticipo entregado al Sr. César Llerena Veloz por el valor de \$9.600,00 por concepto de compras de chochos secos; y Anticipo entregado a Edith Tituaña por el valor de \$73,95

#### NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

La Propiedad Planta y Equipo son registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable un beneficio económico a futuro.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las depreciaciones han sido calculadas según el método línea recta y sin valor residual, de acuerdo a los años de vida útil asignados a los bienes respectivos y de acuerdo a las políticas de la empresa.

Al 31 de diciembre del 2019, mobiliario y equipo se forma de la siguiente manera:

| CUENTAS                          | 2019             | 2018             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Costo maquinaria y Equipo Planta | 26.064,85        | 28.404,73        |
| Equipo de Cómputo                | 171,82           | 400,06           |
| <b>Total Neto</b>                | <b>26.236,67</b> | <b>28.804,79</b> |

#### MOVIMIENTO NETO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| CUENTAS                    | 2018             | adiciones/bajas<br>neto | 2019             |
|----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| Maquinaria y Equipo Planta | 28.404,73        | -2.339,88               | 26.064,85        |
| Costo equipo de computo    | 400,06           | -228,2                  | 171,86           |
| <b>Total Neto</b>          | <b>28.804,79</b> | <b>-2.568,08</b>        | <b>26.236,71</b> |

#### NOTA (10) INTANGIBLES

La composición de estos rubros, son erogaciones dirigidas al desarrollo de la marca de los productos de Alimento Natural Chochosupply S.A., y se presenta en la siguiente cuenta:

| CUENTAS          | 2019            | 2018            |
|------------------|-----------------|-----------------|
| Marca Registrada | 4.543,00        | 4.243,00        |
| <b>Total</b>     | <b>4.543,00</b> | <b>4.243,00</b> |

**NOTA (11) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Esta cuenta está conformada por valores anticipados entregados por la compañía a proveedores de bienes y servicios.

| <b>CUENTAS</b>    | <b>2019</b>     | <b>2018</b> |
|-------------------|-----------------|-------------|
| Gastos Prepagados | 4.331,76        | 0,00        |
| <b>Total</b>      | <b>4.331,76</b> | <b>0,00</b> |

**NOTA (12) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

En esta cuenta se refleja la cantidad de impuesto a la renta que se deja de pagar en períodos futuros, relacionado con diferencias temporarias deducibles, amortización de pérdidas tributarias.

| <b>CUENTAS</b>                 | <b>2019</b>   | <b>2018</b> |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| Activo por Impuestos Diferidos | 702,94        | 0,00        |
| <b>Total</b>                   | <b>702,94</b> | <b>0,00</b> |

**NOTA (13) SOBREGIROS BANCARIOS**

Esta cuenta corresponde al saldo contable de la cuenta bancaria con reconocimiento de partidas conciliatorias por concepto de cheques que no se han presentado al cobro al 31 de diciembre del 2019

| <b>CUENTAS</b>                        | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Sobregiros Bancarios                  | 8.469,79         | 15.911,86        |
| Cuentas por pagar Tarjeta Corporativa | 6.169,59         | 0,00             |
| <b>Total</b>                          | <b>14.639,38</b> | <b>15.911,86</b> |

**NOTA (14) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:

| <b>CUENTAS</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|----------------|------------------|------------------|
| Fase I         | 5.824,95         | 6.367,19         |
| Suministros    | 1.704,86         | 14.887,95        |
| Mercadeo       | 5.918,00         | 660,40           |
| Transporte     | 5392,23          | 1544,4           |
| <b>Total</b>   | <b>18.840,04</b> | <b>23.459,94</b> |

#### NOTA (15) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

| <u>CUENTAS</u>          | <u>2019</u>     | <u>2018</u>   |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| 25% Impuesto a la Renta | 0,00            | 187,65        |
| Impuestos por Pagar     | 5.067,74        | 297,12        |
| <b>Total</b>            | <b>5.067,74</b> | <b>484,77</b> |

La empresa Alimento Natural Chochosupply S.A. ha cumplido con las disposiciones tributarias establecidas en el país, en cuanto a la realización de retenciones en sus compras, en las fechas adecuadas tal como lo indica el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, así como también con la provisión del impuesto a renta causado en este año que según la Ley de Régimen Tributario Interno.

#### NOTA (16) BENEFICIOS POR PAGAR Y PROVISIONES

Esta cuenta está conformada por las obligaciones acumuladas por pagar por beneficios sociales establecidos en el régimen laboral vigente en los siguientes rubros:

| <u>CUENTAS</u>                       | <u>2019</u>      | <u>2018</u>     |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| Sueldos y Salarios por Pagar         | 6.570,03         | 2.551,89        |
| Obligaciones con el IESS             | 1.796,84         | 488,12          |
| Décimo Tercer Sueldo por Pagar       | 86,66            | 100,93          |
| Décimo Cuarto Sueldo por Pagar       | 820,80           | 321,70          |
| Fondo de Reserva por Pagar           | 0,00             | 0,00            |
| Cuentas por pagar Empleados          | 68,75            | 68,75           |
| Multas Empleados                     | 105,60           | 105,60          |
| Liquidaciones x Pagar Empleados      | 1.010,13         | 0,00            |
| Provisión Bonificación por Desahucio | 82,50            | 82,50           |
| 15% Participación Trabajadores       | 1.547,73         | 3.815,56        |
| <b>Total</b>                         | <b>12.089,04</b> | <b>7.535,05</b> |

#### NOTA (17) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por las obligaciones acumuladas por pagar en concepto de arriendos y servicios de agua y luz.

| <u>CUENTAS</u>                     | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Arriendos por pagar                | 8.000,00         | 8.000,00         |
| Cuentas por Pagar Gerencia General | 50,43            | 0,00             |
| Agua                               | 9.000,00         | 9.000,00         |
| Arriendos                          | 9.000,00         | 9.000,00         |
| <b>Total</b>                       | <b>26.050,43</b> | <b>26.000,00</b> |

#### NOTA (18) PROVISION PRESUPUESTARIA

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de esta cuenta es el siguiente:

| <u>CUENTAS</u>              | <u>2019</u>     | <u>2018</u> |
|-----------------------------|-----------------|-------------|
| Provisiones Presupuestarias | 3.195,17        |             |
| <b>Total</b>                | <b>3.195,17</b> | <b>0,00</b> |

#### NOTA (19) DIVIDENDOS POR PAGAR

Corresponde a la asignación de resultados del año 2018 según lo resuelto por la Junta General de Accionistas efectuada el 29 de marzo del 2019.

El detalle es el siguiente:

| <u>CUENTAS</u>                  | <u>2019</u>     | <u>2018</u> |
|---------------------------------|-----------------|-------------|
| Dividendos - INVEDELCA          | 1.019,90        | 0,00        |
| Dividendos - Terán Ana Victoria | 53,68           | 0,00        |
| <b>Total</b>                    | <b>1.073,58</b> | <b>0,00</b> |

#### NOTA (20) JUBILACION PATRONAL Y PROVISIONES POR PAGAR

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros:



| <u>CUENTAS</u>                      | <u>2019</u>     | <u>2018</u>     |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Provisiones por Jubilación Patronal | 1.083,11        | 1.083,11        |
| <b>Total</b>                        | <b>1.083,11</b> | <b>1.083,11</b> |

**Provisión por desahucio.** - Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

**Jubilación patronal.** - Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía no ha reconocido la provisión por desahucio en razón de que el gasto se reconocerá cuando el personal deje de prestar sus servicios a la compañía.

#### NOTA (21) CAPITAL SOCIAL

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

| <u>CUENTAS</u>     | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|--------------------|---------------|---------------|
| Invedelca S.A.     | 760,00        | 760,00        |
| Terán Ana Victoria | 40,00         | 40,00         |
| <b>Total</b>       | <b>800,00</b> | <b>800,00</b> |

El capital suscrito y pagado de la compañía, está distribuido en ochocientas (800.00) acciones de US\$ 1 cada una.

#### NOTA (22) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

| <u>CUENTAS</u>                       | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Reserva legal                        | 4.851,99         | 4.732,70         |
| Reserva facultativa                  | 32.308,12        | 32.308,12        |
| Resultados acumulados                | 23.805,62        | 23.805,62        |
| Resultados Acumulados Adopción NIIFS | -1.247,06        | -1.247,06        |
| <b>Total</b>                         | <b>59.718,67</b> | <b>60.846,44</b> |

- 
- (1) La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.
  - (2) Corresponde a las utilidades que no se distribuyen y responden a la exclusiva decisión de la Junta General de Accionistas en cumplimiento del art. 11 numeral d) del estatuto de la compañía "Atribuciones de la Junta General"
  - (3) Registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo.
  - (4) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF  
Registra los ajustes de primera adopción de las NIIF, correspondiente a la afectación en cuentas de activos y pasivos fundamentalmente que debían ser objeto en unos casos de reconocimiento y en otros de baja conforme a las condiciones presentadas.

El saldo acreedor de esta cuenta no puede distribuirse como dividendos en efectivo, tampoco se podrá utilizar para cancelar el aporte no pagado del capital suscrito,

pudiendo ser objeto de capitalización en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido. Solo en el caso de liquidación, el valor que exceda al importe de las pérdidas acumuladas, podrá ser devuelto a los Accionistas.

**NOTA (23) RESULTADO DEL EJERCICIO CORRIENTE Y CONCILIACION  
TRIBUTARIA AÑO 2019**

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía obtuvo una pérdida en el ejercicio de \$ -9.624,40 luego de realizar la conciliación tributaria se determina la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta.

Para el caso de la compañía se presenta de acuerdo al siguiente cuadro:

| <u>AÑO</u>                                                  | <u>2019</u>      | <u>2018</u>      |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Utilidad del Ejercicio                                      | -9.624,40        | 4.736,15         |
| 15% Participación Trabajadores                              | 0,00             | 710,42           |
| <b>Total base imponible para impuestos</b>                  | <b>-9.624,40</b> | <b>4.025,73</b>  |
| Base imponible para impuestos                               | -9.624,40        | 4.025,73         |
| Más: Gastos no deducibles Intereses y Mora                  | 700,40           | 8.831,10         |
| Más: GND Promoción y publicidad                             | 14.962,09        | 0,00             |
| Más: Diferencias Temporarias                                | 3.195,17         | 0,00             |
| Menos: Deducciones adicionales (Fracción básica de IR 2019) | -11.310,00       | 1.525,38         |
| <b>Base imponible para impuesto a la renta</b>              | <b>-8.924,00</b> | <b>11.331,45</b> |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA                                     | 0,00             | 2.832,86         |
| <b>Pérdida sujeta a amortización</b>                        | <b>-9.624,40</b> | <b>1.192,87</b>  |
| <b><u>CONCILIACION</u></b>                                  |                  |                  |
| Impuesto a la renta causado                                 | 0,00             | 2.832,86         |
| Crédito Tributario por renta años anteriores                |                  | 38,82            |
| Crédito Tributario por renta años anteriores, ret. fuente   | 1.539,43         | 0,00             |
| Retenciones presente año                                    | 440,90           | 1.779,22         |
| <b>Crédito Tributario al 31/12/2019</b>                     | <b>-1.980,33</b> | <b>1.014,82</b>  |

**NOTA (24) INGRESOS**

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía y corresponden a las ventas. El ingreso total al 31 de diciembre del 2019 se conforma según el siguiente detalle:

| <b><u>CUENTAS</u></b>        | <b><u>2019</u></b> | <b><u>2018</u></b> |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ventas Chochos Procesado     | 153.525,73         | 138.627,31         |
| Ventas Chochos Frescos       | 8.611,37           | 18.303,28          |
| Descuento Comerciales        | -6.475,44          | -1605,39           |
| Descuento Promoción Precios  | -11,14             | -639,89            |
| Devoluciones en Mal Estado   | -4.162,31          | -3.147,58          |
| Devoluciones en exceso envío | 0,00               | -147,71            |
| Devoluciones en Ventas       | -2.177,02          | -420,23            |
| <b>Total</b>                 | <b>149.311,19</b>  | <b>150.969,79</b>  |

#### NOTA (25) COSTO DE VENTAS

El costo de venta comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprenden todos los costos derivados de la adquisición. Al 31 de diciembre del 2019 se presenta de la siguiente manera:

| <b><u>CUENTAS</u></b> | <b><u>2019</u></b> | <b><u>2018</u></b> |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Costo de Ventas       | 121.547,43         | 106.102,72         |
| <b>Total</b>          | <b>121.547,43</b>  | <b>106.102,72</b>  |

#### NOTA (26) GASTOS

Registra los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Incluye todos los gastos del período distribuidos en gastos de venta, gastos administrativos. Los gastos se reconocen de acuerdo a la base del devengo. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía tuvo los siguientes gastos:

| <b><u>CUENTAS</u></b>      | <b><u>2019</u></b> | <b><u>2018</u></b> |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de ventas (1)       | -32.531,23         | -23.869,89         |
| Gastos administrativos (2) | 2.956,46           | -22.014,57         |
| <b>Total Gastos</b>        | <b>-35.487,69</b>  | <b>-45.884,46</b>  |

(1) El detalle de gastos de ventas es el siguiente:

| <b><u>CUENTAS</u></b>     | <b><u>2019</u></b> | <b><u>2018</u></b> |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Publicidad y Propaganda   | 14.613,73          | 6892,55            |
| Muestras a Clientes       | 680,00             | 0,00               |
| Estudios de mercado       | 166,64             | 0,00               |
| Material Publicitario     | 0,00               | 490,00             |
| Promociones y Precios     | 5.474,91           | 0,00               |
| Sueldos Básico            | 3.213,12           | 4721,76            |
| Movilización y Transporte | 0,00               | 1,76               |
| Décimo Tercer Sueldo      | 267,76             | 393,48             |

|                                 |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Décimo Cuarto Sueldo            | 258,02           | 386,04           |
| Aporte Patronal IESS            | 390,40           | 573,72           |
| Fondo De Reserva IESS           | 267,68           | 393,36           |
| Gasto de Distribución           | 0,00             | 64,22            |
| Fletes en Ventas                | 0,00             | 5845,00          |
| Honorarios-Trabajos Ocasionales | 555,55           | 3900,00          |
| Arriendo de jabas               | 64,22            | 0,00             |
| Flete en Ventas                 | 6.579,20         | 0,00             |
| Gastos por Viáticos             | 0,00             | 130,00           |
| Implementos de trabajo          | 0,00             | 78,00            |
| <b>Total</b>                    | <b>32.531,23</b> | <b>23.869,89</b> |

(2) El detalle de gastos administrativos es el siguiente:

| <u>CUENTAS</u>                      | <u>2019</u>     | <u>2018</u>      |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| Movilización y Transporte           | 50,18           | 79,53            |
| Honorarios-Trabajos Ocasionales     | 42,00           | 0,00             |
| Implementos de trabajo              | 4,35            | 0,00             |
| Elementos de Cafetería y Limpieza   | 25,00           | 140,75           |
| Útiles papelería y fotocopias       | 31,68           | 82,26            |
| Arriendos                           | 0,00            | 8.000,00         |
| Gastos de viaje                     | 508,93          | 91,50            |
| Impuestos, tasas y contribuciones   | 12,50           | 326,35           |
| Gastos legales y notariales         | 87,75           | 0,00             |
| Baja de Inventarios                 | 422,19          | 0,00             |
| Análisis de muestras                | 237,50          | 1.425,00         |
| I.V.A - Gasto                       | 525,74          | 943,76           |
| Desgaste de Herramientas            | 100,25          | 0,00             |
| Cuentas incobrables                 | 81,72           | 224,47           |
| Servicios Varios                    | 0,00            | 300,00           |
| Gasto Diésel                        | 0,00            | 9.478,08         |
| Gasto Adm. Revistas - Suscripciones | 142,60          | 0,00             |
| Taxis y Buses                       | 0,00            | 2,45             |
| Gasto Baja de Activos Fijos         | 686,61          | 0,00             |
| Gastos de Representación            | 0,00            | 89,32            |
|                                     |                 | 831,10           |
| <b>Total</b>                        | <b>2.956,46</b> | <b>22.014,57</b> |

## NOTA (27) RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, el resultado de la empresa se determina luego de la conciliación tributaria, y a continuación se presenta:

### CONCILIACION TRIBUTARIA

| <u>AÑO</u>                                 | <u>2019</u>      |
|--------------------------------------------|------------------|
| Pérdida del Ejercicio                      | -9.624,40        |
| 15% Participación Trabajadores             | 0,00             |
| <b>Total base imponible para impuestos</b> | <b>-9.624,40</b> |

|                                                             |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Base imponible para impuestos                               | -9.624,40        |
| Más: Gastos no deducibles Intereses y Mora                  | 700,40           |
| Más: GND Promoción y publicidad                             | 14.962,09        |
| Más: Diferencias Temporarias                                | 3.195,17         |
| Menos: Deducciones adicionales (Fracción básica de IR 2019) | -                |
|                                                             | 11.310,00        |
| <b>Base imponible para impuesto a la renta</b>              | <b>-8.924,00</b> |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA                                     | 0,00             |
| <b>Pérdida sujeta a amortización</b>                        | <b>-9.624,40</b> |

#### **NOTA (28) TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS**

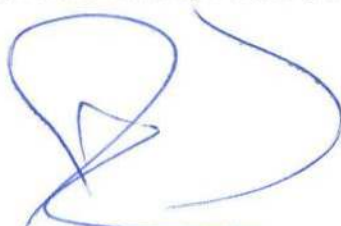
Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

#### **NOTA (29) COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

Al cierre del presente informe a criterio de la Administración de la compañía, no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los Estados Financieros.

#### **NOTA (30). APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de febrero de 2020 y serán presentados Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Ing. Gustavo Riquetti  
GERENTE GENERAL



Ing. Evelyn Llumiquinga  
CONTADORA