

## INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **PALMA CUENCA PALMACUEN CIA. LTDA.**

### I. **DICTAMEN:**

#### **Informe sobre los estados financieros**

- a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **PALMA CUENCA PALMACUEN CIA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

- b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del auditor**

- c) Nuestra responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.
- d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:
1. la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
  2. Una auditoría también incluye la evaluación de que las Normas Internacionales de Contabilidad (NICS) y las Normas Internacionales de Información Financiera

(NIIFS), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.,

3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades.

#### **BASES PARA LA OPINIÓN CON SALVEDADES**

- e) La Compañía al 31 de diciembre de 2014, 2015, 2016, 2017 efectúa las conciliaciones bancarias mediante ajustes. Para el año 2018 continúa con el mismo método de ajustes. Por lo que no se ha podido comprobar con certeza los movimientos y transacciones que involucren a la cuenta bancos. Se desconoce el impacto económico.
- f) La Compañía no registra el estudio actuarial, como pide la NIC 19 y 26; tanto del año 2014, 2015, 2016, 2017, 2018. En el año 2019 continúa con la misma omisión. Se desconoce su impacto financiero.
- g) La Compañía no cuenta con los respaldos adecuados de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo.

#### **Opinión**

En nuestra opinión, excepto las salvedades indicadas en los párrafos que anteceden e), f) y g); estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos aspectos importantes, la situación financiera de **PALMA CUENCA PALMACUEN CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018 y el Estado de Resultados integral de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Econ. Magdalena Moina M., MBA

Registro Nacional de Firma Auditorías

Externas RNAE No. 631

**Cuenca, 29 de junio de 2020.**

## II. ESTADOS FINANCIEROS:

### 2.1 BALANCE GENERAL

#### CEDULA GUIA

PALMA CUENCA CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	Nota #
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja Bancos	1.496,65	4.198,94	# 3
Inversiones A Corto Plazo	1.080,00	1.080,00	# 4
Documentos y cuentas por cobrar	116.263,59	110.078,06	#5
Inventarios	11.550,00	11.550,00	# 6
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>130.390,24</b>	<b>126.907,00</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	1.263.049,98	1.244.934,11	# 7
Activos Biológicos	522.373,82	434.233,46	# 8
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.785.423,80</b>	<b>1.679.167,57</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.915.814,04</b>	<b>1.806.074,57</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Prestamos y sobregiros Bancarios	29.071,79	35.278,44	# 9
Documentos y Cuentas por Pagar	7.063,30	3.055,63	# 10
Gastos Acumulados	24.447,18	18.443,02	# 11
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>60.582,27</b>	<b>56.777,09</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	118.792,54	36.259,76	# 12
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>118.792,54</b>	<b>36.259,76</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>179.374,81</b>	<b>93.036,85</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	1.713.037,72	1.705.386,69	# 13
Resultados presente ejercicio D PT&IR	23.401,51	7.651,03	# 14
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.736.439,23</b>	<b>1.713.037,72</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.915.814,04</b>	<b>1.806.074,57</b>	

## 2.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

**PALMA CUENCA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Saldo libros 31/12/2019	Saldo libros 31/12/2018
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	130.304,89	43.553,69
<b>OPERACIONALES</b>	<b>130.304,89</b>	<b>43.553,69</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>130.304,89</b>	<b>43.553,69</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
Materia Prima		
Mano de Obra Directa		
Costos Indirectos de Fabricación		-
Costo de ventas	-	-11.550,00
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>-</b>	<b>-11.550,00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>130.304,89</b>	<b>55.103,69</b>
<b>GASTOS</b>		
Financieros	17.662,90	6.443,88
Gastos de Ventas	77.345,60	37.119,80
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>95.008,50</b>	<b>43.563,68</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>35.296,39</b>	<b>11.540,01</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>35.296,39</b>	<b>11.540,01</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	5.294,46	1.731,00
(-) 22 % Impuesto a la Renta	6.600,42	2.157,98
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>23.401,51</b>	<b>7.651,03</b>

## 2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PALMA CUENCA CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	DÉFICIT ACUMULADO	RESULTADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ NIIFS	RESERVA LEGAL	RESERVA VOLUNTARIA	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	400,00	0,00	1.524.121,92	0,00	0,00	200,00	6.158,98	174.505,79	7.651,03	1.713.037,72
Aportes Futuras capitalizaciones										0,00
Transferencia								7.651,03	-7.651,03	0,00
Transferencia al Gasto Anticipo IR 2018										0,00
Utilidad del presente ejercicio D PT&IR									23.401,51	23.401,51
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	400,00	-	1.524.121,92	-	-	200,00	6.158,98	182.156,82	23.401,51	1.736.439,23

## 2.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PALMA CUENCA PALMACUEN CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

METODO INDIRECTO

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Utilidad Neta	35.296,39		
Depreciación (período)	-		
<b>GENERACION BRUTA</b>		<b>35.296,39</b>	
<b>FUENTES (+)</b>			
Ctas. Por Cobrar	-		
Obligaciones Financieras c/p			
Cuentas por Pagar	4.352,43		
<b>TOTAL FUENTES DE OPERACIÓN</b>		<b>4.352,43</b>	
<b>USO (-)</b>			
Inventarios	-		
Impuestos SRI	4.508,53		
Cuentas x pagar	-		
Obligaciones Financieras c/p	6.206,65		
Ctas. Por Cobrar	1.437,85		
<b>TOTAL USOS DE OPERACIÓN</b>		<b>12.153,03</b>	
<b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>		-	
<b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			<b>27.495,79</b>
<b>FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>USO (-)</b>			
Anticipo Proveedores Relacionad	0,00		
Activos Biologicos	75630,08		
Fijo Depreciable	40.437,30		
		<b>116.067,38</b>	
<b>FUENTES (+)</b>			
Construcciones en Curso	-		
Activos Biologicos	-		
		-	
<b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			<b>(116.067,38)</b>
<b>FLUJOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
<b>USO (-)</b>			
Obligaciones Financieras L/P	-		
Otros Pasivos no Corrientes	-		
Prestamos Terceros L/P	-		
<b>TOTAL USOS</b>		-	
Pago dividendo	(11.540,00)		<b>(11.540,00)</b>
<b>FUENTES (+)</b>			
Obligaciones Financieras L/P	82.532,78		
Ganancias retenidas	14.876,52		
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones			
<b>TOTAL FUENTES</b>		<b>97.409,30</b>	
<b>FLUJO NETO POR FINANCIAMIENTO</b>		<b>97.409,30</b>	<b>97.409,30</b>
<b>FLUJO NETO</b>			<b>(2.702,29)</b>

### **3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

#### **NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO**

a) **Identificación de la Compañía:**

Fue constituida el 19 de abril de 2011, en la Ciudad de Cuenca, en la Notaria Publica Segunda, inscrita bajo el número 343 del Registro Mercantil el 9 de mayo de 2011. Con resolución N°. SC.DIC.C.11.299 y con expediente N° 138606 de fecha 4 de mayo de 2011 fue autorizada por Superintendencia de Compañías, e identificada ante el SRI con RUC # 0190373711001. El plazo de duración es de 30 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, el que podrá restringirse o prorrogarse de acuerdo a las disposiciones de leyes vigentes. El domicilio tributario es en la calle Medardo Ángel Silva 1-97 y José de la Cuadra, Parroquia Cañaribamba. En la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

b) **Actividad Económica**

El objetivo social principal es importación, exportación, transformación, procesamiento, fabricación, compra, venta, comercialización de productos agrícolas consistentes en palma africana y sus derivados, así como de la caña de azúcar y sus derivados, para la industria y el comercio.

c) **Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros de la Compañía son presentados por la Gerencia de la Compañía y aprobados por la Junta General de Socios en los plazos establecidos por Ley.

#### **NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.**

**Esquema de políticas contables:** La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).** - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- a. Normas Internacionales de Información Financiera
- b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
- c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.** - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionales una presentación razonable, y
- c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.** - Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del se mismo obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.** - Son los activos tangibles que:

- a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

**VIDA ÚTIL.** - Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

- a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

**RECONOCIMIENTO.** - Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

- a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>ACTIVOS</b>	<b>% ANUAL</b>	<b>AÑOS</b>
Inmuebles,naves, aeronaves, barcas y similares	5%	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 1	10%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camnero móvil	20%	5
Equipo de cómputo y software	33%	3

**ACTIVOS BIOLÓGICOS. - NIC 41 Agricultura**

Esta Norma se prescribe el tratamiento contable, la presentación en los estados financieros y la información a revelar en relación con la actividad agrícola, sirve para la contabilización de:

- (a) Activos biológicos
- (b) Producto agrícola en el punto de su cosecha o recolección; y
- (c) Subvenciones del gobierno. Se aplica a los productos agrícolas, que son los productos obtenidos de los biológicos de la entidad (animal vivo o una planta), pero sólo hasta el punto de su cosecha o recolección.

La transformación biológica comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son los cambios cualitativos o cuantitativos en los activos biológicos.

Los costos de venta son los costos incrementales directamente atribuibles a la disposición de un activo, excluyendo los costos financieros y los impuestos a las ganancias.

### **Párrafo 13. Del reconocimiento y medición**

Un grupo de activos biológicos es una agrupación de animales vivos, o plantas. Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Tal medición es el costo a esa fecha, cuando se aplique la NIC 2 inventarios, u otra norma que sea aplicación.

### **Párrafo 26. De la ganancias y pérdidas**

Las ganancias o pérdidas surgidas en el reconocimiento inicial de un activo biológico a su valor razonable menos los costos de ventas y por un cambio en el valor razonable menos los costos de venta de un activo biológico deberán incluirse en la ganancia o pérdida neta del periodo en que aparezcan.

### **Párrafo 30. De la imposibilidad de medir el valor razonable de forma fiable**

Se presume que el valor razonable de un activo biológico puede medirse de forma fiable. Lo que puede ser refutado únicamente al momento del reconocimiento inicial, en el caso de los activos biológicos para los que estén disponibles precios o valores fijados por mercado y para los cuales se haya determinado claramente que no son fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos pase a medirse fiablemente, la entidad debe medirlos a su valor razonable menos los costos de venta. Una vez que el activo biológico no corriente cumple los criterios ser clasificado como mantenido para la venta (o ha sido incluido en un grupo de activos para su disposición que ha sido clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo de los criterios de la NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta y Operaciones Discontinuas. Se supone que el valor razonable puede ser medido con fiabilidad

**Párrafo 31.** La entidad que hubiera medido previamente el activo biológico a su valor razonable menos el costo de ventas continuará haciéndolo así hasta el momento de su disposición.

**Párrafo 32.** En todos los casos, en el punto de cosecha o recolección, la entidad debe medir los productos agrícolas a su valor razonable menos los costos de ventas. Esta Norma refleja el punto de vista de que el valor razonable del producto agrícola, en el punto de su cosecha o recolección, puede medirse siempre de forma fiable.

**Párrafo 33.** Al determinar el costo, de la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, una entidad considerará la NIC 2, la NIC 16, y la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos.

**PASIVO.** - Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o

una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.** - El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESOS.** - Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) *Ingresos ordinarios.* - surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
- (b) *Las Ganancias.* - comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.** - Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.** - Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

#### **JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF 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.

#### **NOTA 3: CAJA Y BANCOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Caja General	-	3.810,20
Bancos	1.496,65	388,74
<b>TOTALES</b>	<b>1.496,65</b>	<b>4.198,94</b>

**Bancos.** - Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, las cuales no generan interés. Para efectuar las conciliaciones bancarias la compañía efectúa “asientos de regulación”, lo que manifiesta un deficiente control interno es esta área. Los estados de cuenta de los bancos no fueron presentados para efectuar el presente análisis.

#### NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Cooperativa Alfonso Jaramillo León	1.080,00	1.080,00
<b>TOTALES</b>	<b>1.080,00</b>	<b>1.080,00</b>

Corresponde a una libreta de ahorros, misma que no ha sido posible su verificación física.

#### NOTA 5: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Cientes No Relacionados	1.437,85	-
Impuestos SRI	10.039,50	5.291,82
Anticipo a Proveedores	104.786,24	104.786,24
<b>TOTALES</b>	<b>116.263,59</b>	<b>110.078,06</b>

**Cientes No Relacionados.** - Son valores generados por las ventas a crédito a clientes, los cuales no generan interés.

**Impuestos SRI.** - Son valores pendientes con el SRI.

**Anticipo a Proveedores.** - corresponde a valores pagados por anticipado a los proveedores.

#### NOTA 6: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Inventario Insumos y Materiales	5.750,00	5.750,00
Inventario Productos Terminados	5.800,00	5.800,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.550,00</b>	<b>11.550,00</b>

Corresponde a Mercadería, sin embargo, al efectuar el cálculo del costo de ventas, el costo aparece con saldo acreedor, es decir un costo positivo.

## NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo libros			Saldo libros
	31/12/2018	ADICIONES	BAJAS	31/12/2019
<b>COSTO</b>				
Terreno Balzar 1	668.000,00	-	-	668.000,00
Terreno Balzar 2	112.500,00	-	-	112.500,00
Maquinaria y equipo	167.740,81	-	-	167.740,81
Vehículos	7.138,33	-	-	7.138,33
Herramientas	5.681,58	-	-	5.681,58
Edificaciones Balzar # 2	67.551,33	-	-	67.551,33
Instalaciones Balzar # 2	334.935,51	-	-	334.935,51
Construcciones Finca Balzar	-	22.448,76	-	22.448,76
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.367.880,45</b>	<b>22.448,76</b>	<b>-</b>	<b>1.385.996,32</b>
<b>DEPRECIACION</b>				
Dep. Acum. Maquinaria y equipo	87.153,46	-	-	87.153,46
Dep. Acum. Edificaciones El Triunfo	-	-	-	-
Dep. Acum. Equipo de Computación	-	-	-	-
Dep. Acum. Herramientas	3.403,17	-	-	3.403,17
Dep. Acum. Vehículos	-	-	-	-
Dep. Acum. Edificaciones Balzar # 2	11.109,22	-	-	11.109,22
Dep. Acum. Instalaciones Balzar # 2	21.280,49	-	-	21.280,49
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>122.946,34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122.946,34</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>1.244.934,11</b>	<b>22.448,76</b>	<b>-</b>	<b>1.263.049,98</b>

Depreciaciones: La compañía este año no a efectuado la depreciación

## NOTA 8: ACTIVOS BIOLÓGICOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo	Saldo
	31/12/2018	31/12/2019
Sembríos:		522.373,82
Transferencia Cuenta 120403 CD 860		
Transferencia Cuenta 120501 CD 174		
Adquisiciones	434.233,46	522.373,82
Plantaciones en Curso Balzar # 1 (CD 860)		
Construcciones Finca Balzar (CD 859)		
Plantaciones en Curso Balzar # 2/ Sembríos (CD 174)		
<b>TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>434.233,46</b>	<b>522.373,82</b>
<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>		
Amortización Plantaciones en Curso Balzar # 2	-	
<b>TOTAL AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>-</b>	
<b>TOTALES</b>	<b>434.233,46</b>	<b>522.373,82</b>

**Plantaciones en curso.** - Son plantas que están es proceso.

La compañía no cuenta con una política para el tratamiento de la depreciación y deterioro de los activos biológicos, para determinar su aplicación, y reconocimiento.

#### **NOTA 9: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
Préstamo Banco del Pichincha	17.030,01	25.205,20
Préstamo Coop. Caja	12.041,78	10.073,24
<b>TOTALES</b>	<b>29.071,79</b>	<b>35.278,44</b>

#### **NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
Proveedores	856,74	585,00
Impuestos por Pagar	5.832,06	1.945,18
IESS por pagar	374,50	525,45
<b>TOTALES</b>	<b>7.063,30</b>	<b>3.055,63</b>

**Proveedores.** - Corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan interés.

**Impuestos por pagar.** - Son los valores que tiene que pagar con el SRI.

**IESS por pagar.** - Son valores que se adeuda al Instituto de Seguridad Social (IESS), por concepto de aportes.

#### **NOTA 11: GASTOS ACUMULADOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>Detalle</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>
Sueldos por pagar	1.793,98	2.084,53
Vacaciones por pagar	6.415,41	5.745,26
Provisión Fondos de Reserva	-	94,26
Utilides por Pagar	13.964,23	8.669,77
Liquidación Exempleados x Pagar	2.273,56	1.849,20
<b>TOTALES</b>	<b>24.447,18</b>	<b>18.443,02</b>

**Sueldos por pagar y Beneficios Sociales por pagar.** - Corresponde a remuneraciones y beneficios sociales por pagar al personal.

La Compañía dentro de los Beneficios sociales por pagar no ha efectuado el correspondiente estudio actuarial, que le permitiría establecer el monto a provisionar por desahucio y jubilación patronal.

**NOTA 12: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

Detalle	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Préstamos Bancarios	118.792,54	36.259,76
<b>TOTALES</b>	<b>118.792,54</b>	<b>36.259,76</b>

Préstamos Bancarios. –Corresponden a créditos con el Banco del Pichincha y Cooperativa Caja.

**NOTA 13: PATRIMONIO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	CAPITAL	RESERVA DE CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	DÉFICIT ACUMULADO	RESULTADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ NIIFS	RESERVA LEGAL	RESERVA VOLUNTARIA	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	400,00	0,00	1.524.121,92	0,00	0,00	200,00	6.158,98	174.505,79	7.651,03	1.713.037,72
Aportes Futuras capitalizaciones										0,00
Transferencia								7.651,03	-7.651,03	0,00
Transferencia al Gasto Anticipo IR 2018										0,00
Utilidad del presente ejercicio D PT&IR									23.401,51	23.401,51
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	400,00	-	1.524.121,92	-	-	200,00	6.158,98	182.156,82	23.401,51	1.736.439,23

(a) CUADRO DE ACCIONISTAS

SOCIO	CAPITAL USD	% PARTICIPACION
Palacios Durán Guido Ramiro	60	15%
Peralta Zaldumbide Paúl Mateo	84	21%
Rodas Barros Santiago Napoleón	168	42%
Vásquez Ordóñez Edwin Oswaldo	40	10%
Vásquez Ordóñez Milton Humberto	48	12%
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>	<b>100%</b>

**NOTA 14: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**PALMA CUENCA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	<b>Saldo libros 31/12/2019</b>	<b>Saldo libros 31/12/2018</b>
<b>INGRESOS</b>		
Ventas	130.304,89	43.553,69
<b>OPERACIONALES</b>	<b>130.304,89</b>	<b>43.553,69</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>130.304,89</b>	<b>43.553,69</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
Materia Prima		
Mano de Obra Directa		
Costos Indirectos de Fabricación		-
Costo de ventas	-	-11.550,00
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>-</b>	<b>-11.550,00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>130.304,89</b>	<b>55.103,69</b>
<b>GASTOS</b>		
Financieros	17.662,90	6.443,88
Gastos de Ventas	77.345,60	37.119,80
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>95.008,50</b>	<b>43.563,68</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>35.296,39</b>	<b>11.540,01</b>

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD**

<b>UTILIDAD ANTES DE P.T &amp; I.R.</b>	<b>35.296,39</b>	<b>11.540,01</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	5.294,46	1.731,00
(-) 22 % Impuesto a la Renta	6.600,42	2.157,98
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>23.401,51</b>	<b>7.651,03</b>

**NOTA 15: RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la

aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente. La compañía ya llegó al 50% de la Reserva Legal requerida.

#### **NOTA 16: SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

#### **NOTA 17: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

#### **NOTA 18: INFORME DE COMISARIO**

La compañía según los estatutos no requiere informe de comisario.

#### **NOTA 19: OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### **NOTA 20: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)**

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

#### **NOTA 21: DERECHO DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de diciembre del 2018, utiliza en el proceso informático. La compañía está en la necesidad de adquirir un programa informático contable.

#### **NOTA 22: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO (UAFE)**

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAF.

#### **NOTA 23: REPORTES DINADARP**

La compañía no está obligada a reportar

#### **NOTA 24: EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de preparación de este informe, el Gerente ha manifestado su interés de negociar las acciones de la Compañía. A parte de esta situación no se han producido eventos económicos, que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados. Sin embargo debido a la situación de la pandemia mundial de COVID-19, que esta azotando a la humanidad, se desconoce el impacto económico que pudiera tener en el futuro.

## CONTENIDO

I.	<b>DICTAMEN:</b>	1
II.	<b>ESTADOS FINANCIEROS:</b>	3
2.1	BALANCE GENERAL	3
2.2	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	4
2.3	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	5
2.4	ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
3	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:</b>	7
	NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO	7
	NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.	7
	NOTA 3: CAJA Y BANCOS	12
	NOTA 4: INVERSIONES A CORTO PLAZO	13
	NOTA 5: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	13
	NOTA 6: INVENTARIOS	13
	NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14
	NOTA 8: ACTIVOS BIOLÓGICOS	14
	NOTA 9: PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS	15
	NOTA 10: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	15
	NOTA 11: GASTOS ACUMULADOS	15
	NOTA 12: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	16
	NOTA 13: PATRIMONIO	16
	NOTA 14: RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	17
	NOTA 15: RESERVA LEGAL	17
	NOTA 16: SITUACIÓN TRIBUTARIA	18
	NOTA 17: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	18
	NOTA 18: INFORME DE COMISARIO	18
	NOTA 19: OTRAS REVELACIONES	18
	NOTA 20: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)	18
	NOTA 21: DERECHO DE AUTOR	18
	NOTA 22: UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO (UAFE)	18
	NOTA 23: REPORTES DINADARP	18
	NOTA 24: EVENTOS SUBSECUENTES	19