

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

**Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2019
e Informe del Auditor Independiente.**

INDICE

- ✚ Informe del auditor independiente
- ✚ Estado de Situación financiera.
- ✚ Estados de resultados Integrales.
- ✚ Estados de cambios en el patrimonio.
- ✚ Estado de flujos de efectivo.
- ✚ Notas de los Estados financieros.

Abreviatura usada:

US \$ - **Dólar estadounidense**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

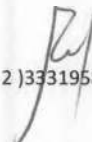
Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.



Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Debido a la importancia de los hechos ocurridos en el transcurso del primer trimestre y parte del segundo trimestre del año 2020 y tal como se menciona en la nota 17 de eventos subsecuentes, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano en torno al COVID 19, así como también las diferentes condiciones económicas adversas en la economía mundial, como también la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones normales de la Empresa durante el año antes mencionado.

Quito, Abril 29, 2020



Marco Acosta Vásquez

RNAE – 0488

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre del 2019 y 2018**

ACTIVOS	NOTAS	2,019	2,018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	12,742	8,378
Cuentas por Cobrar	5	3,091	1,531
Crédito Tributario	6	12,167	10,610
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		28,020	20,519
ACTIVO FIJO	7		
No Depreciables			
Depreciables		156,021	156,021
TOTAL DEL ACTIVO FIJO		156,021	156,021
Menos: Depreciación acumulada		109,325	105,761
TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO		46,696	50,260
Otros Activos no Corrientes	8	169,473	169,473
TOTAL ACTIVOS		244,189	240,251

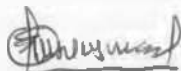
Ver Notas a los estados Financieros

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.

BALANCE GENERAL

al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

PASIVOS Y PATRIMONIO		NOTAS	2,019	2,018
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas y Documentos por Pagar	9		4,000	4,000
Obligaciones con la Adm. Tributaria	10		692	447
TOTAL PASIVO CORRIENTE			<u>4,692</u>	<u>4,447</u>
TOTAL PASIVOS			<u>4,692</u>	<u>4,447</u>
PATRIMONIO				
Capital Pagado	11		800	800
Aportes de Accionistas Futura Capit.	12		425,542	425,542
Resultados Acumulados			(227,136)	(218,731)
Resultado el Ejercicio			3,693	(8,404)
Otros Resultados Integrales			36,598	36,598
TOTAL PATRIMONIO			<u>239,497</u>	<u>235,804</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			<u>244,189</u>	<u>240,251</u>


Ing. Andrea Berón
Representante Legal

Lcdo. Luis Villarreal
Contador

DR. CPA MARCO ACOSTA V.

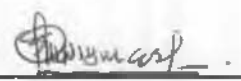
AUDITOR EXTERNO - RNAE 0488

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**ESTADO DE RESULTADOS
al 31 de Diciembre del 2019 y 2018**

INGRESOS	NOTAS	2,019	2,018
INGRESOS			
Prestación de Servicios	13	18,000	16,300
Otros Ingresos		-	1,000
MARGEN BRUTO		18,000	17,300
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de Operación	14	9,957	11,278
Depreciación y Amortización	14	3,563	15,260
Gastos Financieros	14	25	12
Otros	14	761	11,754
Menos: Gastos de Operación		14,307	38,304
UTILIDAD DE OPERACIÓN		3,693	(21,004)
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPTOS.		3,693	(21,004)
15% Participación de Trabajadores		-	-
+ Gastos no Deducibles		761	-
- Deducciones por Leyes Especiales		-	-
Impuesto a la Renta Causado (Mínimo)		980	-
SUPERAVIT DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		2,713	(21,004)
- 10% reserva Legal		-	-
UTILIDAD LIQUIDA		2,713	(21,004)

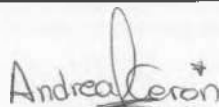
Ver Notas a los estados Financieros

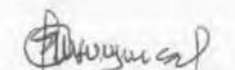

Ing. Andrés Berón
Gerente


Lcdo. Luis Villarreal
Contador

INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	Capital Pagado	Aporte Futura Capitalización	Otros Resultados Integrales	Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo a 31 de Diciembre del 2018	800	425,542	36,598	(218,731)	(8,404)	235,804
Corrección de Errores				(8,404)	8,404	-
Transferencias			-	-	-	-
Aporte de Accionistas			-			-
Resultado Integral del Año					3,693	3,693
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800	425,542	36,598	(227,136)	3,693	239,497


 Ing. Andrea Cerón
 Gerente


 Lcdo. Luis Villarreal
 Contador

Ver Notas a los estados Financieros

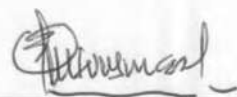
INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018
(Expresado en U.S. Dólares)

	2,019	2,018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	16,440	18,000
Otros Cobros por Actividades de Operación	-12,050	5,865
Pagado a proveedores y empleados	-	-16,705
Otros Pagos	-	-
Intereses pagados	-25	-32
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	4,365	7,128
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	-4,400
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	-4,400
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-3,765
Aporte de Socios	-	4,344
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-	579
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	4,365	3,307
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	8,378	5,071
Efectivo y sus equivalentes al final del año	12,742	8,378

Ver Notas a los estados Financieros



Ing. Andrea Cerón
GERENTE



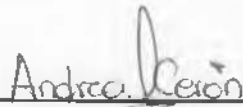
Lcdo. Luis Villarreal
Contador

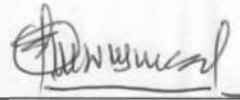
INDUSTRIA PROCESADORA DE LACTEOS QUESINOR CARCHI C.E.M.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	2,019	2,018
Utilidad (pérdida) neta	3,693	-8,404
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	3,563	15,590
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1,560	-
(Aumento) disminución en anticipo proveedores	-	-
(Aumento) disminución en inventarios	-	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por	-1,576	2,211
(Aumento) disminución en otros activos	-	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) en otros pasivos	245	-2,269
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	4,365	7,128

Ver Notas a los estados Financieros


 Ing. Andrea Cerón
 GERENTE


 Lcdo. Luis Villarreal
 Contador