



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ILGRICOSA S.A.

***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2019***



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

CONTENIDO:

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE “ILGRICOSA S.A.”**

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “**ILGRICOSA S.A.**”, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

“ILGRICOSA S.A.”

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**ILGRICOSA S.A.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad “**ILGRICOSA S.A.**”, que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “**ILGRICOSA S.A.**” al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Fundamentos de nuestra Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Hipótesis de Negocio en marcha

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; asimismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Otro Asunto

En la ciudad de Wuhan localizado en el país de China, se identificó un brote de virus denominado COVID-19 por la Organización Mundial de la Salud (OMS) , misma que reconoció como pandemia global el 11 de marzo de 2020,

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

el cual afectado a varios países del mundo económicamente y socialmente como Ecuador.

El día lunes 16 de marzo del 2020 de acuerdo al Decreto Ejecutivo No. 1017 se dispone la atención y evolución de la emergencia en el Ecuador, en el contexto del estado de excepción en todo territorio ecuatoriano.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIFF, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**ILGRICOSA S.A.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de “**ILGRICOSA S.A.**”, aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.



Dr. Carlos Oleas Escalante
“AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.”
REGISTRO SC. RNAE No 782

Junio, 29 de 2020

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ILGRICOSA S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019 (EXPRESADO EN DOLARES)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2018	2019
1	ACTIVOS			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		243.199,92	99.107,72
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	10.029,45	3.245,37
1.1.1.01.	CAJA		-22,70	3.245,37
1.1.1.02.	BANCOS		10.052,15	0,00
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	7	116.139,67	28.320,91
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		26.378,70	16.150,95
1.1.2.02.	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1.689,64	0,00
1.1.2.03.	ANTICIPOS		25.351,07	9.578,13
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		62.720,26	2.591,83
1.1.3.	INVENTARIOS	8	91.428,92	31.736,62
1.1.3.01.	INVENTARIO MATERIA PRIMA		91.428,92	31.736,62
1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	25.601,88	35.804,82
1.1.5.	ACTIVO BIOLÓGICO	10	137.020,80	137.020,80
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES		1.035.717,29	1.062.719,15
1.2.1.	ACTIVO FIJO	11	931.487,69	980.190,27
1.2.13.	DEPRECIACION ACUMULADA		-35.322,95	-57.775,27
1.2.2	PAGOS ANTICIPADOS	12	2.531,75	3.283,35
TOTAL ACTIVO			1.278.917,21	1.161.826,87

Ver notas a los Estados Financieros

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ILGRICOSA S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019 (EXPRESADO EN DOLARES)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2018	2019
2	PASIVOS			
2.1.	PASIVO CORRIENTE	12	233.218,01	136.649,81
2.1.1.	PASIVO CORTO PLAZO		218.904,93	115.517,38
2.1.2.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		218.904,93	115.517,38
2.1.2.	OTROS PASIVOS CORTO PLAZO	13	14.313,08	21.132,43
2.1.1.03.	OBLIGACIONES FISCALES		2.002,82	3.448,17
2.1.1.04.	APORTACIONES SOCIALES		1.278,22	1.661,19
2.1.1.05.	BENEFICIOS SOCIALES		11.032,04	3.270,01
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0,00	12.753,06
2,2	PASIVO NO CORRIENTE		548.732,23	645.518,87
2.1.3.	PASIVO LARGO PLAZO	14	548.732,23	645.518,87
2.1.8	ANTICIPO CLIENTES		0,00	41.375,00
2.2.3.01.	PRESTAMOS RELACIONADOS LOCALES		150.810,04	32.824,76
2.2.3.02.	PRESTAMOS SOCIOS		288.651,19	348.996,23
2.2.3.03.	PRESTAMOS DE HEREDEROS		109.271,00	112.322,88
2.2.3.04.	PASIVOS DIFERIDOS		0,00	110.000,00
TOTAL PASIVO			781.950,24	782.168,68
3	PATRIMONIO	15		
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		1.000,00	1.000,00
3.2.1.	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR		-144.307,76	-142.876,89
3.2.2.	RESULTADOS ACUMULADOS NIIFs		638.844,26	605.881,49
	RESULTADO DEL EJERCICIO		1.430,47	-84.346,41
TOTAL PATRIMONIO			496.966,97	379.658,19
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			1.278.917,21	1.161.826,87

Ver notas a los Estados Financieros

Gerente

Contador



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ILGRICOSA S.A. ESTADO DEL RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADO EN DOLARES)

4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	15	841.445,14	621.371,90
5.1.	COSTO DE VENTAS		796.624,70	616.876,41
	UTILIDAD BRUTA		44.820,44	4.495,49
5.2.	GASTOS OPERACIONALES		55.573,63	102.347,34
4.3.	OTROS INGRESOS		38.878,53	16.262,40
	OTROS GASTOS		26.694,87	2.756,96
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMP.			1.430,47	-84.346,41

Ver notas a los Estados Financieros

Gerente

Contador



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ILGRICOSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA **-84.346,41**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 0,00

15% participación trabajadores 0,00

Gasto por Impuesto a la renta 0,00

Provisiones

Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo **0,00**

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION **213.815,64**

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes 10.227,75

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar 61.818,07

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores 15.772,94

(Incremento) disminución en inventarios 59.692,30

(Incremento) disminución en otros activos 11.497,78

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales -103.387,55

Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar 1.445,35

Incremento (disminución) en beneficios empleados -7.379,06

Incremento (disminución) en anticipos de clientes 41.375,00

Incremento (disminución) en otros pasivos 122.753,06

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **129.469,23**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -48.702,58

Compras Activos Intangible 0,00

Obras en Proceso 0,00

Otras entradas y Salidas de Efectivo 0,00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **-48.702,58**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento de Capital 0,00

Financiamiento préstamos a largo plazo 0,00

Pago de préstamos -87.550,73

Otras entradas y Salidas de Efectivo 0,00

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **-87.550,73**

Aumento Neto de Efectivo **-6.784,08**

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 10.029,45

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO **3.245,37**

Gerente

Contador



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ILGRICOSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF'S 1° VEZ	UTILIDADES ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de enero del 2019	1.000,00	0,00	0,00	638.844,26	6799,42	-151107,18	1.430,47	496.966,97
Traslado Resultados ejercicios anteriores								
Utilidad (Pérdida) neta del año 2019					0,00	1.430,87	-84.346,41	-82.915,54
Otros Dividendos por pagar								
Otros cambios a detallar				32.962,77			-1.430,47	-1.430,47
Saldo al final del ejercicio fiscal	1.000,00	0,00	0,00	605.881,49	6.799,42	-149.676,31	-84.346,41	379.658,19

Ver notas a los Estados Financieros

GERENTE

CONTADOR



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

“ILGRICOSA S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“**ILGRICOSA S.A.**” ILGRICOSA S.A., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 17 de Diciembre de 2007. Su objetivo suscrito en el artículo tercero de la Constitución de la Compañía es la planificación, desarrollo y ejecución de todo tipo de actividades agrícolas y agroindustriales, como también de actividades ganaderas y pecuarias, para la producción y comercialización de materias primas, productos semi elaborados y elaborados.

Para cumplir con su objetivo podrá contratar con entidades de derecho público o de derecho privado, o con entidades o personas privadas, importar o exportar todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social.

Luego de la dolarización el cuadro de integración del capital es el siguiente:

INTEGRACION DEL CAPITAL

	CAPITAL
Inmobiliaria Gricobsa Cia. Ltda.	1,00
Grijalva Garzon Hugo Alfredo	999,00

Posteriormente existen varias cesiones de acciones que se hallan debidamente legalizadas y que constan en el Libro de Acciones y accionistas que mantiene la empresa, por lo que en la actualidad el capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL
Grijalva Cobo Adriana del Pilar	200,00
Grijalva Cobo Angelita María	200,00
Grijalva Cobo Hugo Ramiro	200,00
Grijalva Cobo Juan Pablo	200,00
Grijalva Cobo Mario Javier	200,00
SUMAN	1.000,00



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

La compañía se dedicará a la planificación, desarrollo y ejecución de todo tipo de actividades agrícolas y agroindustriales, incluso la siembra, cosecha, compra y venta de todo tipo de cultivo agrícola.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) *Efectivo y equivalentes de efectivo.*



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

e) *Reconocimiento de ingresos.*

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.

f) *Reconocimiento de costos y gastos.*

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

g) *Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.*

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, para este período auditado la empresa presenta una pérdida contable por lo que no se realiza dicho cálculo.

h) *Impuesto a la renta.*

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega del producto; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento del Banco, cuyos saldos finales corresponden a:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		2018	2019
11101	CAJA	-22,70	3.245,37
11122	SANTA TERESITA	200,00	200,00
11123	CAJA CHICA INVENTARIOS	0,00	684,85
11124	FONDO GABRIEL LOPEZ	0,00	200,00
11126	FONDO HCDA SAN MARTIN	0,00	127,50
11127	FONDO PETE HAPETA	0,00	903,76
11128	FONDO HCDA SANTA TERESITA	0,00	649,26
11129	FONDO ANGEL BRACHO (DV)	0,00	480,00
1110103	HDAINGUEZA	0,00	0,00
111010303	Hugo Grijalva Mancheno (Caja Chica)	0,00	0,00
1110104	OFICINA	-222,70	0,00
111010401	Viáticos Inventarios	-222,70	0,00
11102	BANCOS	10.052,15	0,00
111020101	Banco Pichincha	12771,58	0,00
111020103	Banco Pichincha 2100147657	-2719,43	0,00
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		10.029,45	3.245,37

NOTA 7- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman los clientes, por cobrar a socios, la provisión por cuantas incobrables, anticipos proveedores y empleados, otras cuentas por cobrar, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACTIVOS FINANCIEROS		2018	2019
11201	CUENTAS POR COBRAR	26.378,70	16.150,95
1121101	Clientes	9.590,75	16.951,45
1121102	Provision de Cuentas Incobrables	-1.119,49	-1.119,49
1121103	Comision CFN - EL ORDEÑO	17.907,44	0,00
1125	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	318,99
11251	CLIENTES VARIOS	0,00	318,99
112121	SOCIOS	1.689,64	0,00
11212101	Angelita Grijalva	1.264,71	0,00
11212102	Adriana Grijalva (Fondos de Reserva)	424,93	0,00
1121312	ANTICIPO EMPLEADOS	0,00	0,00
112131205	Hugo Nicolas Grijalva Mancheno	0,00	0,00
1121313	ANTICIPO PROVEEDORES	25.351,07	9.578,13
112131301	Proveedores Locales	24.951,07	8.921,28
112131304	Anticipo HdaSan Martin	0,00	0,00
112131305	Garantía Emelnorte	400,00	400,00
112131390	HUGO GRIJALVA	0,00	256,85
112131391	Anticipo cuenta Herederos	0,00	0,00
1121322	PRESTAMO EMPLEADOS	0,00	-170,40
112132201	HdaSanta Teresita	0,00	0,00
112132202	Hda La María - San Martín	0,00	0,00
112132203	HdaIngueza	0,00	-270,40
112132204	Oficina	0,00	100,00
112132206	Descuento Empleados EqRiego	0,00	0,00
1121323	INTERRELACIONADOS	62.720,26	2.762,23
112132301	Proagro	58.280,77	0,00
112132302	Produagro	679,52	679,52
112132303	Cordigrico	2.000,00	159,00
112132304	Gricobsa	500,00	659,00
112132305	Cordigrico - Herederos	0,00	0,00
112132306	Ortega y Jaramillo	0,00	0,00
112132997	Fondo Hapeta Peter Neale	811,73	0,00
112132998	Caja-Fondo Rotativo ST	448,24	0,00
112132999	ANGELITA GRIJALVA (IESS)	0,00	1.264,71
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		116.139,67	28.639,90

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 8.- INVENTARIOS

Dentro de esta Cuenta, se encuentran contabilizados los Inventarios de productos de leche y otros derivados, los cuales mantienen sustento en cuanto a su movimiento durante el año 2019 como se muestra a continuación.

INVENTARIOS		2018	2019
1131	MATERIA PRIMA	91.428,92	31.736,62
113101	Hda Santa Teresita	47.818,48	13.070,00
113102	Hda La María	376,51	0,00
113103	Hda Inguenza	43.233,93	15.234,08
11813	MP HATILLO	0,00	3.432,54
SUMA INVENTARIOS		91.428,92	31.736,62

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tienen a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre son los siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2018	2019
11206	FISCO POR COBRAR	25.601,88	35.804,82
11214101	IVA en compras	667,28	3.175,28
11214102	IVA retenido en Ventas	2.800,00	2.800,00
11214103	Crédito Tributario	2.448,28	2.448,28
11214201	IR Impuesto retenido años Anteriores	9.242,35	9.242,35
11214202	IR Impuesto retenido año Corriente	8.244,05	15.306,56
11214203	Anticipo Impuesto a la Renta	2.199,92	2.832,35
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		25.601,88	35.804,82

NOTA 10.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

Dentro de esta Cuenta, se encuentran contabilizados los Inventarios de los Semovientes, los cuales no han tenido un movimiento contable en el año 2019 como se muestra a continuación.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACTIVOS BIOLÓGICOS		2018	2019
12129	SEMOVIENTES	137.020,80	137.020,80
1212901	Ganado Reproducido	9.900,80	9.900,80
1212903	Ganado HdaInguenza/Hda Santa Teresita	127.120,00	127.120,00
SUMA ACTIVOS BIOLÓGICOS		137.020,80	137.020,80

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman Propiedad, Planta y Equipo de la empresa fueron en un inicio contabilizados a su Costo Histórico, de conformidad con lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera se realizó y de acuerdo a la revisión tuvo el siguiente movimiento como se detalla a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2018	2019
ACTIVO FIJO		931.487,69	980.190,27
12111	TERRENOS	516.503,17	516.503,17
12122	INSTALACIONES	161.160,03	161.160,03
12123	MUEBLES Y ENSERES	0,00	0,00
12124	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	238.952,49	286.296,67
12126	EQUIPOS DE COMPUTACION	585,00	1.307,40
12127	VEHICULOS	14.287,00	14.287,00
12128	OTROS ACTIVOS FIJOS	0,00	636,00
122	DEPRECIACION ACUMULADA	-35.322,95	-57.775,27
SUMA ACTIVO FIJO NETO		896.164,74	922.415,00

NOTA 12.- ANTICIPOS

Los rubros que conforman anticipos corresponden a seguros adquiridos por la empresa en el periodo 2019 como se muestra a continuación:

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ANTICIPOS		2018	2019
1222	PAGOS ANTICIPADOS	2.531,75	3.283,35
122201	Seguros Anticipados	2.531,75	3.283,35
SUMA OTROS ACTIVOS		2.531,75	3.283,35

PASIVO

NOTA 12.- PASIVOS A CORTO PLAZO

Los valores por pagar que se encuentran acreditados en este grupo de cuentas a proveedores y otras cuentas por pagar, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, mantiene los siguientes saldos, El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

PASIVOS A CORTO PLAZO		2018	2019
2.1.2.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	218.904,93	115.517,38
2.1.2.01.0 1	Proveedores Locales	218.904,93	9.289,97
2.1.3.1.2	CORPORACION AGSO	0,00	28.135,42
2.1.3.1.3	PRODUAGRO PROV.	0,00	10.399,81
2.1.3.1.4	AGROSERVICIOS	0,00	5.338,63
2.1.3.1.5	SIRVETT	0,00	2.087,40
2.1.3.1.7	PROYECTOS MECANICOS	0,00	10.250,53
2.1.3.1.10	ESTEBAN ESPAÑA (TRANSPORTISTA)	0,00	100,00
2.1.3.1.11	ORTEGA & JARAMILLO	0,00	17.584,81
2.1.3.1.12	ASOCIACION HOLSTEIN	0,00	72,80
2.1.3.1.14	EDGAR HURTADO	0,00	111,00
2.1.3.1.17	GABRIEL LOPEZ	0,00	106,00
2.1.3.1.20	SVARLAW	0,00	123,75
2.1.3.1.21	SWEADEN	0,00	2.729,06
2.1.3.1.22	CHEVAL DE SEMILLY CIA. LTDA.	0,00	20.044,20
2.1.3.1.23	HUGO GRIJALVA COBO	0,00	9.144,00
2.1.2.01.0 3	Otras CxP	0,00	0,00

SUMAN OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	218.904,93	115.517,38
-----------------------------------	------------	------------

NOTA 13.- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Se consideran en este grupo las obligaciones que mantiene la empresa, tanto en lo referente al personal como lo relacionado al Servicio de Rentas Internas. Los saldos al final del ejercicio son los siguientes.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		2018	2019
2.1.1.03.	OBLIGACIONES FISCALES	2.002,82	3.448,17
2.1.1.03.01	12%IVA POR PAGAR	0,00	910,72
2.1.1.03.02	RETENCION FUENTE IVA	571,68	778,15
2.1.1.03.03	RETENCION FUENTE I.RENTA	1.334,65	1.664,77
2.1.1.03.04	RETENC.FUENTE EN RELACION	0,00	0,00
2.1.1.03.05	IMPUESTO RENTA POR PAGAR	0,00	0,00
2.1.1.03.07	IMPUESTOS POR PAGAR	96,49	94,53
2.1.1.04.	APORTACIONES SOCIALES	1.278,22	1.661,19
2.1.1.01.01	APORTE PATRONAL E INDIVIDUAL	1.103,66	1.570,85
2.1.1.01.02	FONDOS DE RESERVA POR PAG	34,02	0,00
2.1.1.01.03	PRESTAMO QUIROGRAFARIO	140,54	90,34
2.1.1.05.	BENEFICIOS SOCIALES	11.032,04	3.270,01
2.1.1.05.01	DECIMO TERCER SUELDO	635,48	318,86
2.1.1.05.02	DECIMO CUARTO SUELDO	2.194,91	1.434,49
2.1.1.05.03	NÓMINA	6.868,51	0,00
2.1.1.05.04	MULTAS	351,61	871,69
2.1.1.05.05	LIQUIDACIONES POR PAGAR	0,00	0,00
2.1.1.05.06	15% PARTICIPACION EMPLEADOS	598,94	262,37
2.1.5.1.07	Descuento Empleados Eq. Riego	382,59	382,60
1.1.1.3	Bancos	0,00	12.753,06
1.1.1.3.1	BANCO PICHINCHA	0,00	12.753,06
SUMAN PASIVO CORTO PLAZO		14.313,08	21.132,43

NOTA 14.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Préstamos Accionistas y otros .- En este grupo se encuentran registrado los valores pendientes de pago a los accionistas que de acuerdo a la revisión los documentos de sustento de estos préstamos lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, así como anticipos clientes e ingresos diferidos bajo respaldo los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

PASIVOS LARGO PLAZO		2018	2019
2.1.8	CUENTAS POR PAGAR ANTICIPO DE CLIEN	0,00	41.375,00
2.1.8.1	EL ORDEÑO	0,00	41.375,00
2.2.3.01	PRESTAMOS RELACIONADOS LOCALES	150.810,04	32.824,76
2.2.3.1.01	Angelita Grijalva	6.465,00	6.465,00
2.2.3.01.03	Maria Davila	32.135,68	0,00
2.2.3.1.04	HEREDEROS DEUDA SRA MARIA DAVILA	6.849,60	0,00
2.2.3.1.06	Mario Grijalva	6.464,92	6.464,92
2.2.3.10.8	Proagro	25.000,00	0,00
2.2.3.01.11	Cordigrico	2.000,00	0,00
2.2.3.11.2	El Ordeño	52.500,00	0,00
2.2.3.01.14	Gricobsa	0,00	0,00
2.2.3.01.15	Juan Pablo Grijalva	6.464,92	6.464,92
2.2.3.11.6	Adriana Grijalva	6.465,00	6.465,00
2.2.3.11.7	Hugo Grijalva Cobo	6.464,92	6.964,92
2.2.3.02	PRESTAMOS SOCIOS	288.651,19	348.996,23
2.2.3.2.01	Herederos HGG	119.405,45	22.180,49
2.2.3.2.01	HUgo Grijalva Garzon	0,00	0,00
2.2.3.02.05	Prestamos de Ganado Herderos GC	116.797,74	116.797,74
2.2.3.2.06	Prestamo de Ganado Herederos ST	11.800,00	24.380,00
2.2.3.2.07	Prestamos de Ganado Herederos IG	39.028,00	184.018,00
2.2.3.2.08	Prestamo de Ganado Heredero San Martin	1.620,00	1.620,00
2.2.3.4	PRESTAMOS DE HEREDEROS	109.271,00	112.322,88
2.2.3.4.01	Angelita Grijalva (PRESTAMO)	17.372,69	14.035,38
2.2.3.4.02	Hugo Davila (PRESTAMO)	22.652,49	18.518,66
2.2.3.4.03	Maria Eugenia Moreano (PRESTAMO)	20.025,51	15.943,49
2.1.1.04.4	María Teresa Mancheno (PRESTAMO)	21.585,44	17.439,84
2.1.1.04.5	Mario Javier Grijalva (PRESTAMO)	27.634,87	22.833,24
2.1.1.04.6	MARÍA DÁVILA	0,00	23.552,27
2.2.4	PASIVOS DIFERIDOS	0,00	110.000,00
2.2.4.1	Pasivo por Ingresos Diferidos	0,00	110.000,00
SUMA PASIVO LARGO PLAZO		548.732,23	645.518,87

PATRIMONIO.-

NOTA 15.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 asciende a mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica, (\$ 1.000,00) conformado por las aportaciones del señor Grijalva Cobo Adriana del Pilar doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 200,00), Grijalva Cobo Angelita María doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 200,00), Grijalva Cobo Hugo Ramiro doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 200,00), Grijalva Cobo Juan Pablo doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 200,00), y Grijalva Cobo Mario doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 200,00).

Resultados acumulados.- Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

Resultados Adopción NIIF's.- Este valor corresponde por la Adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, Adoptadas en el año 2012 y por revaluaciones de Propiedad, Planta y Equipo.

Resultados del ejercicio.- Se registra el resultado que ha obtenido la empresa en el año corriente.

PATRIMONIO		2018	2019
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000,00	1.000,00
3.1.1.01	Hugo Grijalva Garzón	0,00	0,00
3.1.1.03	Gricobsa	0,00	0,00
3.1.1.04	Grijalva Cobo Adriana del Pilar	200,00	200,00
3.1.1.05	Grijalva Cobo Angelita Maria	200,00	200,00
3.1.1.06	Grijalva Cobo Hugo Ramiro	200,00	200,00
3.1.1.07	Grijalva Cobo Juan Pablo	200,00	200,00
3.1.1.08	Grijalva Cobo Mario Javier	200,00	200,00
3.2.1.	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	-144.307,76	-142.876,89
3.2.1.01	Utilidad Años Anteriores	6.799,42	6.799,42
3.2.1.02	Pérdida Años Anteriores	-151.107,18	-149.676,31
3.2.2.	RESULTADOS ACUMLADOS NIIFs	638.844,26	605.881,49
3.2.2.01	Resultados acumulados NIIFs	638.844,26	605.881,49
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.430,47	-84.346,41
SUMA EL PATRIMONIO NETO		496.966,97	379.658,19

NOTA 16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

ESTADO DE RESULTADOS	2018	2019
INGRESOS OPERACIONALES	841.445,14	621.371,90
VENTAS CON TARIFA 12%	0,00	9.909,03
VENTAS CON TARIFA 0%	841.445,14	611.462,87
COSTO DE VENTAS		
Materia Prima Utilizada	295.455,30	247.245,87
Mano de Obra Directa	15.057,68	108.792,00
Mano de Obra Indirecta	52.009,68	58.258,05
Costos Indirectos de Fabricación	434.102,04	202.580,49
Costo de Fabricación	796.624,70	616.876,41
Inventario Inicial de Materia Prima	0,00	0,00
Compra Neta local de Artículos no Producidos	0,00	0,00
Inventario Final de Materia Prima	0,00	0,00
COSTO DE VENTAS	796.624,70	616.876,41
UTILIDAD/PÉRDIDA BRUTA	44.820,44	4.495,49
GASTOS OPERACIONALES	55.573,63	102.347,34
Gastos de Ventas	0,00	0,00
Gastos Administrativos	50.777,53	99.392,98
Gastos Financieros	4.796,10	2.954,36
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONAL	-10.753,19	-97.851,85
OTROS INGRESOS	38.878,53	16.262,40
OTROS GASTOS	26.694,87	2.756,96
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES	1.430,47	-84.346,41

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 17.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable.

En este año la empresa tuvo perdida no aplica participación a trabajadores.

	2018	2019
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO	1.430,47	-84.346,41
(-) Participación a Trabajadores	0,00	0,00
(+) Gastos no Deducibles		
UTILIDAD GRAVABLE	1.430,47	-84.346,41
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	314,70	0,00
(-)Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior	8.756,92	0,00
(+)Saldo del anticipo pendiente de pago	6.557,01	630,63
(-)Retenciones en el Fuente que le realizaron en el ejercicio	8.244,05	7.062,51
(-) Crédito Tributario de años anteriores	9.242,35	19.688,12
CRÉDITO TRIBUTARIO /IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10.929,39	27.381,26

NOTA 18.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

Gerente

Contador