

**WASHINGTON MONTENEGRO**  
**SCRNAE-0310 CPA-15243**  
**RUC 1704147626001**

**COMPAÑÍA “SERVIALIMENTOS CIA. LTDA”.**

**Informe de los Auditores Independientes sobre el examen  
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.019**

**COMPAÑÍA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**

**AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

| <b>CONTENIDO</b>                          | <b>PAGINAS No-</b> |
|---|--------------------|
| Índice                                    | 2                  |
| ✓ Informe de los Auditores Independientes | 3                  |
| ✓ Estado de Situación Financiera          | 4 - 5              |
| ✓ Estado de Resultado Integral            | 6                  |
| ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio      | 7                  |
| ✓ Estado de Flujo de Efectivo             | 8                  |
| ✓ Notas a los Estados Financieros         | 9 - 13             |

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios y Directorio de

**SERVIAlIMENTOS CIA. LTDA.:**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros:**

#### **Opinión:**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVIAlIMENTOS CIA. LTDA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SERVIAlIMENTOS CIA. LTDA**, al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **Fundamento de la opinión:**

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

#### **Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:**

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, 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 con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

#### **Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:**

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

**Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros**

**(Continuación):**

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría No- 700

**Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

5. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, NAC – DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010 correspondientes a **SERVIALIMENTOS CIA. LTDA**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, son emitidos por separado tiene que ser presentado hasta el 31 de Julio del 2020; las elaboraciones previas de anexos requeridos son realizados previamente por **SERVIALIMENTOS CIA. LTDA**, y serán objeto de revisión por AUDITORIA EXTERNA.



**SC-RNAE No- 0310**

**Marzo 16, 2020**

**Quito-+Ecuador**

**CPA. TEG. AUD. Washington Montenegro M.**

**Auditor**

**CPA. No- 15243**

**CPA. TEG. WASHINGTON MONTENEGRO**  
**SCRNAE-0310 CPA-15243**

**EMPRESA SERVICIOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

*(Expresado en Dólares )*

|                                      | NOTAS | Al 31 de Diciembre  |                     |
|--------------------------------------|-------|---------------------|---------------------|
|                                      |       | 2018                | 2019                |
|                                      |       | US\$                | US\$                |
| <b>ACTIVO</b>                        |       |                     |                     |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |       |                     |                     |
| Efectivo y equivalentes del efectivo | 3     | 198,68              | 250,23              |
| Servicios y Otros Pagos Anticipados  | 4     | 97.954,32           | -                   |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>        |       | <b>98.153,00</b>    | <b>250,23</b>       |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>           |       |                     |                     |
| Propiedad, Planta y Equipo           | 5     | 172.385,87          | 172.385,87          |
| (-)Depreciación Acumulada            |       | (24.160,85)         | (30.168,20)         |
| Activos Biológicos                   | 6     | 1.063.279,62        | 1.196.024,74        |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>     |       | <b>1.211.504,64</b> | <b>1.338.242,41</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                  |       | <b>1.309.657,64</b> | <b>1.338.492,64</b> |
| <b>PASIVO</b>                        |       |                     |                     |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>              |       |                     |                     |
| Cuentas y Documentos por pagar       | 7     | 48.672,99           | 50.436,14           |
| Otras Obligaciones Corrientes        | 8     | 85.434,93           | 92.235,48           |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>        |       | <b>134.107,92</b>   | <b>142.671,62</b>   |
| <b>Suman y pasan....</b>             |       | <b>134.107,92</b>   | <b>142.671,62</b>   |

*\*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.*

**CPA. TEG. WASHINGTON MONTENEGRO**  
**SCRNAE-0310 CPA-15243**

**EMPRESA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
*(Expresado en Dólares )*

|  | NOTAS | Al 31 de Diciembre  |                     |
|--|-------|---------------------|---------------------|
|  |       | 2018                | 2019                |
| <i>Suman y Vienen.....</i>                     |       | 134.107,92          | 142.671,62          |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                     |       |                     |                     |
| <i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i> | 9     | 862.818,91          | 882.782,21          |
| <i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i>  | 10    | 4.168,00            | 4.476,00            |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>               |       | <b>866.986,91</b>   | <b>887.258,21</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                            |       | <b>1.001.094,83</b> | <b>1.029.929,83</b> |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                         |       |                     |                     |
| <i>Capital Suscrito o Asignado</i>             | 11    | 76.000,00           | 76.000,00           |
| <i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>   | 12    | 140.057,29          | 140.057,29          |
| <b>RESERVAS</b>                                | 13    |                     |                     |
| <i>Reserva Legal</i>                           |       | 254,90              | 254,90              |
| <i>Reservas Facultativa y Estatutaria</i>      |       | 222,90              | 222,90              |
| <i>Reservas por Revaluación de PP&amp;E</i>    |       | 87.171,03           | 87.171,03           |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                   | 14    |                     |                     |
| <i>Ganancias acumuladas</i>                    |       | 4.856,69            | 4.856,69            |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                | 15    |                     |                     |
| <i>Ganancia neta del Periodo</i>               | RI    | -                   | -                   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                   |       | <b>308.562,81</b>   | <b>308.562,81</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>          |       | <b>1.309.657,64</b> | <b>1.338.492,64</b> |

CONTADOR

GERENTE

*\*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.*

**CPA. TEG. WASHINGTON MONTENEGRO**  
**SCRNAE-0310 CPA-15243**

**EMPRESA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019**  
**(Expresado en Dólares )**

|   | Notas | Diciembre |      |
|---|-------|-----------|------|
|   |       | 2018      | 2019 |
| <b><u>INGRESOS</u></b>  |       |           |      |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>   |       |           |      |
| Ventas Netas  |       | -         | -    |
| <b>VENTAS NETAS</b>   |       | -         | -    |
| <b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>   |       |           |      |
| Gastos de Administración y Ventas   |       | -         | -    |
| <b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>  |       | -         | -    |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   |       |           |      |
| Interés, comisiones de Operaciones Financieras  |       | -         | -    |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>   |       | -         | -    |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> |       |           |      |
|   |       | -         | -    |
| 15% Participación a Trabajadores  |       | -         | -    |
| <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>  |       | -         | -    |
| Impuesto a la Renta   |       | -         | -    |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>                        |       | -         | -    |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>   |       | -         | -    |

CONTADOR

GERENTE

*\*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.*

**CPA. TEG. WASHINGTON MONTENEGRO**  
**SCRNAE-0310 CPA-15243**

**EMPRESA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

*(Expresado en dólares )*

| REFERENCIA/CUENTA  | CAPITAL SOCIAL   | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS      |                                    |                  | RESULTADOS ACUMULADOS | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO  |
|--|------------------|--|---------------|------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
|  |                  |  | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | OTRAS RESERVAS   | GANANCIAS ACUMULADAS  | RESULTADO DEL EJERCICIO  |                   |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>  | <b>76.000,00</b> | <b>140.057,29</b>  | <b>254,90</b> | <b>222,90</b>                      | <b>87.171,03</b> | <b>4.856,69</b>       | <b>-</b>                 | <b>308.562,81</b> |
| <b>SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>                    | <b>76.000,00</b> | <b>140.057,29</b>  | <b>254,90</b> | <b>222,90</b>                      | <b>87.171,03</b> | <b>4.856,69</b>       | <b>-</b>                 | <b>308.562,81</b> |
| <b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>                                | <b>76.000,00</b> | <b>140.057,29</b>  | <b>254,90</b> | <b>222,90</b>                      | <b>87.171,03</b> | <b>4.856,69</b>       | <b>-</b>                 | <b>308.562,81</b> |
| <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>                                   |                  |  |               |                                    |                  |                       |                          |                   |
| <i>Otros cambios</i>   |                  |  |               |                                    |                  |                       |                          |                   |
| <i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i> |                  |  |               |                                    |                  |                       |                          |                   |

CONTADOR

GERENTE

*\*Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.*

**CPA. TEG. WASHINGTON MONTENEGRO**  
**SCRNAE-0310 CPA-15243**

**EMPRESA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

|   |                   |
|---|-------------------|
| Pagado a proveedores y empleados                    | 106.518,02        |
| 15% participación trabajadores                      | -                 |
| Impuesto a la renta                                 | -                 |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | <b>106.518,02</b> |

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

|   |                     |
|---|---------------------|
| Compra de propiedades planta y equipo           | 6.007,35            |
| Compra de inversiones permanentes               | (132.745,12)        |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | <b>(126.737,77)</b> |

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

|   |                  |
|---|------------------|
| Préstamos a largo plazo                                     | 20.271,30        |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b> | <b>20.271,30</b> |

|  |               |
|--|---------------|
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes              | 51,55         |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año | 198,68        |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>      | <b>250,23</b> |

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

|   |                   |
|---|-------------------|
| Utilidad (pérdida) neta   | -                 |
| Ajustes por:  |                   |
| Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo: |                   |
| (Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar                    | 97.954,32         |
| (Aumento) disminución en otros activos  | -                 |
| Aumento (disminución) en cuentas por pagar  | 1.763,15          |
| Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar                      | 6.800,55          |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas                                       | <b>106.518,02</b> |

# CPA. TEG. WASHINGTON MONTENEGRO

## SCRNAE-0310 CPA-15243

### COMPAÑÍA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en dólares americanos)

#### 1. OPERACIONES

La COMPAÑÍA **SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**, es una sociedad anónima constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo con regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social la prestación de servicios generales de alimentos, de desarrollo y explotación agrícola, la importación de todo tipo de productos industriales, agrícolas y agroindustriales de productos alimenticios y bebidas; y en sí, toda clase de actos o contratos, civiles, mercantiles, e industriales permitidos por las leyes ecuatorianas.  
(Ref. Escritura Pública Notaria 2da; fecha 31 agosto 1.984; Reg. Mercantil No- 10744 del 09 de octubre de 1.984)

#### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.** - Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Inventarios.** - Los inventarios están valorados al sistema de costos promedio, los cuales no exceden el valor de mercado y/o a valores netos de realización. El Deterioro del valor de los inventarios, precio de venta menos costos de terminación y venta, la empresa evaluó si habido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, ajuste con efecto retrospectivo en el Patrimonio, por cambio de política contable.
- c. **Propiedad, planta y equipo.** - Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo, la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez
- d. **Impuesto a la renta.** - El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía, en este periodo no se carga a los resultados del ejercicio.
- e. **15% Trabajadores.** - El 15% de utilidades a trabajadores no se liquida en el presente ejercicio.
- f. **Registros contables y unidad monetaria.** - Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019, el efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>                              | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b><i>BANCOS LOCALES</i></b>                |                       |                       |
| <i>Banco del Pichincha Cta. Corriente</i>   | <i>198,68</i>         | <i>250,23</i>         |
| <b><i>Subtotal Bancos e Inversiones</i></b> | <b><i>198,68</i></b>  | <b><i>250,23</i></b>  |
|   |                       |                       |
| <b><i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i></b> | <b><i>198,68</i></b>  | <b><i>250,23</i></b>  |

**CPA. TEG. WASHINGTON MONTENEGRO**  
**SCRNAE-0310 CPA-15243**

**4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre de 2019, los activos por servicios y otros pagos anticipados corrientes se formaban de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>                                   | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Otros anticipos entregados</i>                | 97.954,32             | -                     |
| <b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>97.954,32</b>      | <b>-</b>              |

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**5. PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de propiedad, planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>   | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>ADICIONES (RETIROS)</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| <i>Terrenos</i>  | 1.488,97              | -                          | 1.488,97              |
| <i>Revaluación Terrenos</i>                                    | 87.171,03             | -                          | 87.171,03             |
| <i>Edificios</i>   | -                     | -                          | -                     |
| <i>Máquinas y Equipos</i>                                      | 44.208,61             | -                          | 44.208,61             |
| <i>Campamento</i>  | 10.582,13             | -                          | 10.582,13             |
| <i>Planta y Equipo de procesamiento</i>                        | 28.935,13             | -                          | 28.935,13             |
| <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>                  | <b>172.385,87</b>     | <b>-</b>                   | <b>172.385,87</b>     |
| <i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i> | (24.160,85)           | (6.007,35)                 | (30.168,20)           |
| <b>Total Depreciación Acumulada</b>                            | <b>(24.160,85)</b>    | <b>(6.007,35)</b>          | <b>(30.168,20)</b>    |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>                        | <b>148.225,02</b>     | <b>(6.007,35)</b>          | <b>142.217,67</b>     |

**6. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de los activos biológicos estaba formada de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>   | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>ADICIONES (RETIROS)</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| <i>Plantas en Producción (Bambú Lotes del 1 al 11)</i> | 1.063.279,62          | 132.745,12                 | 1.196.024,74          |
| <b>TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>                        | <b>1.063.279,62</b>   | <b>132.745,12</b>          | <b>1.196.024,74</b>   |

**PASIVOS CORRIENTES**

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>  | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Proveedores Locales no relacionados (Bienes y servicios)</i> | 32.991,53             | 25.383,57             |
| <i>Proveedores Locales Relacionados (Bienes y servicios)</i>    | 15.681,46             | 25.052,57             |
| <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>                     | <b>48.672,99</b>      | <b>50.436,14</b>      |

**CPA. TEG. WASHINGTON MONTENEGRO**  
**SCRNAE-0310 CPA-15243**

**8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>                             | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Con la Administración Tributaria</i>    | <i>11.644,62</i>      | <i>11.644,62</i>      |
| <i>Obligaciones con el IESS</i>            | <i>268,89</i>         | <i>538,00</i>         |
| <i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>   | <i>73.521,42</i>      | <i>80.052,86</i>      |
| <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> | <b>85.434,93</b>      | <b>92.235,48</b>      |

**PASIVO NO CORRIENTE**

**9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>   | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Cuentas por pagar relacionadas locales (Por operaciones ordinarias)</i> | <i>862.818,91</i>     | <i>882.782,21</i>     |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>                       | <b>862.818,91</b>     | <b>882.782,21</b>     |

**10. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas provisiones por beneficios empleados se formaban de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>  | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Provisión Jubilación Patronal</i>                                | <i>2.489,00</i>       | <i>2.659,00</i>       |
| <i>Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)</i> | <i>1.679,00</i>       | <i>1.817,00</i>       |
| <b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>                 | <b>4.168,00</b>       | <b>4.476,00</b>       |

**PATRIMONIO NETO**

**11. CAPITAL**

El capital social de la compañía Servialimentos Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>                           | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Capital Suscrito o asignado</b>       |                       |                       |
| <i>Socio, Sr. Cayetano Uribe</i>         | <i>24.016,00</i>      | <i>24.016,00</i>      |
| <i>Socio, Sr. Ing. Esteban Sevilla</i>   | <i>7.752,00</i>       | <i>7.752,00</i>       |
| <i>Socio, Sra. Carmen Sevilla</i>        | <i>14.744,00</i>      | <i>14.744,00</i>      |
| <i>Socio, Sra. Yolanda Sevilla</i>       | <i>14.744,00</i>      | <i>14.744,00</i>      |
| <i>Socio, Sr. Ing. Fernando Correa</i>   | <i>14.744,00</i>      | <i>14.744,00</i>      |
| <b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b> | <b>76.000,00</b>      | <b>76.000,00</b>      |

**CPA. TEG. WASHINGTON MONTENEGRO**  
**SCRNAE-0310 CPA-15243**

**12. APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION**

Los aportes para futura capitalización de la compañía Servialimentos Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>                                       | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b><i>Aportes futuras capitalizaciones</i></b>       |                       |                       |
| <i>Socio, Sr. Cayetano Uribe</i>                     | 44.258,10             | 44.258,10             |
| <i>Socio, Sr. Ing. Esteban Sevilla</i>               | 14.285,86             | 14.285,86             |
| <i>Socio, Sra. Carmen Sevilla</i>                    | 27.171,11             | 27.171,11             |
| <i>Socio, Sra. Yolanda Sevilla</i>                   | 27.171,11             | 27.171,11             |
| <i>Socio, Sr. Ing. Fernando Correa</i>               | 27.171,11             | 27.171,11             |
| <b><i>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</i></b> | <b>140.057,29</b>     | <b>140.057,29</b>     |

Según resolución de Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Socios de la Compañía, celebrada el 30 de octubre del 2014, resuelve absorber las Pérdidas Acumuladas de ejercicios anteriores mediante la figura "de la Doctrina 106" determinada por la Superintendencia de Compañías, utilizando la Cuentas Aportes Futuras Capitalizaciones y Reservas.

**13. RESERVAS**

Las cuentas reservas al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>                             | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <i>Reserva Legal</i>                       | 254,90                | 254,90                |
| <i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>   | 222,90                | 222,90                |
| <i>Reserva por Revaluación de Terrenos</i> | 87.171,03             | 87.171,03             |
| <b><i>TOTAL RESERVAS</i></b>               | <b>87.648,83</b>      | <b>87.648,83</b>      |

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias, pero puede utilizarse para cubrir perdidas de operaciones o para capitalizarse.

**14. RESULTADOS ACUMULADOS**

Las cuentas resultados acumulados al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

| <i>DETALLE</i>  | <i>VALOR USD 2018</i> | <i>VALOR USD 2019</i> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Ganancias acumulados al 31 de diciembre del 2017</i> | 4.856,69              | 4.856,69              |
| <b><i>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</i></b>               | <b>4.856,69</b>       | <b>4.856,69</b>       |

**16. GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO**

Las cuentas ganancia neta del periodo al 31 de diciembre de 2019 se formaba de la siguiente manera:

**NO EXISTE MOVIMIENTO DE OPERACIONES DE INGRESOS Y EGRESOS DURANTE EL EJERCICIO 2019**