

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2019**

***LAGOS DE LA CUMBIA
ECOCUMBIA CIA. LTDA.***

(En dólares Americanos)

LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INDICE

1 Información General.

2 Base de Presentación de las Cuentas Anuales.

- 2.1. *Bases de Presentación*
- 2.2. *Adopción de las Normas "NIIF" Pronunciamientos Contables y regulatorios en Ecuador*
- 2.3. *Moneda*
- 2.4. *Responsabilidad de la información*
- 2.5. *Información referida al ejercicio 2019*
- 2.6. *Período Contable.*
- 2.7. *Clasificación de saldos corrientes y no corrientes*

3 Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración.

- 3.1 *Efectivo y Equivalentes al Efectivo*
- 3.2 *Activos Financieros*
- 3.3 *Inventarios*
- 3.4 *Propiedad Planta y Equipo*
- 3.5 *Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros*
- 3.6 *Cuentas Comerciales a pagar*
- 3.7 *Obligaciones con Instituciones Financieras*
- 3.8 *Impuesto a las Ganancias*
- 3.9 *Beneficios a Empleados*
- 3.10 *Provisiones*
- 3.11 *Reconocimiento de Ingresos*
- 3.12 *Reconocimiento de Costos y Gastos*
- 3.13 *Arrendamientos*
- 3.14 *Participación a Trabajadores*
- 3.17 *Principio de negocio en marcha*
- 3.18 *Situación Fiscal*

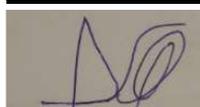
4 Gestión de Riesgo Financiero.

5 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.

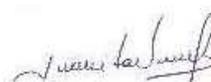
6 Notas Estado de situación Financiera y Estado de Resultados

LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del año 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	2018	2019
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	5.142,79	1.410,65
10102	Activos Financieros	8	0,00	0,00
10103	Inventarios	9	0,00	0,00
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	479,59	0,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	16.816,21	1.143,53
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22.438,59	2.554,18
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	162.416,08	34.526,59
10204	Activo Intangible	13	0,00	0,00
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	4.509,25	467,00
10206	Activos Financieros no corrientes	15	0,00	0,00
10207	Otros Activos No Corrientes	16	0,00	0,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		166.925,33	34.993,59
1	TOTAL ACTIVO		189.363,92	37.547,77
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	6.813,67	572,21
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	0,00	0,00
20105	Provisiones	19	0,00	0,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	21.666,77	15.830,11
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	118.685,96	13.256,74
20109	Otros pasivos financieros	22	15.589,51	3.806,67
20110	Anticipo de Clientes	23	18.956,73	416,36
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	0,00	0,00
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	0,00	0,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		181.712,64	33.882,09
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	0,00	0,00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	0,00	0,00
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	0,00	0,00
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	4.503,42	4.989,48
20209	Pasivo Diferido	30	0,00	0,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4.503,42	4.989,48
2	TOTAL PASIVO		186.216,06	38.871,57
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	31	1.000,00	1.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	0,00	0,00
30401	Reserva Legal	33	139,81	139,81
30402	Otras reservas	33	0,00	0,00
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34		
30502	Otros superávit por reevaluación		6.420,09	2.886,84
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35		
30602	Pérdidas-Ganancias acumuladas		-3.257,15	-4.412,04
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		0,00	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Periodo	R I	-1.154,89	-938,41
	TOTAL PATRIMONIO NETO		3.147,86	-1.323,80
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		189.363,92	37.547,77



Ing. Luis Miguel Vizcaíno
Gerente General



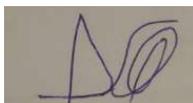
Lcda. Juanita Vizquete
Contadora General

0,00 0,00

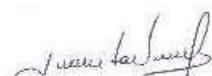
*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre del año 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	%	2019
<u>INGRESOS</u>				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ventas de bienes	36	83.000,00		31.000,00
(-) Descuento en ventas		12.000,00		500,00
(-) Devolución en Ventas		0,00		0,00
VENTAS NETAS		95.000,00	100%	31.500,00
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION				
Costo de venta y producción	37	216.181,52	227,6%	81.648,75
GANANCIA BRUTA		-121.181,52		-50.148,75
Otros Ingresos	36	142.904,45		61.921,19
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
Gastos de ventas	38	0,00	0,0%	0,00
Gastos de Administración		19.971,09	21,0%	12.799,95
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		19.971,09		12.799,95
GASTOS FINANCIEROS				
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	38	91,17	0,1%	66,78
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		91,17		66,78
OTROS GASTOS				
	38	0,00	0,0%	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	39	1.660,67	1,7%	-1.094,29
15% Participación a Trabajadores		-249,10		0,00
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		1.411,57		-1.094,29
Impuesto a la Renta		-2.566,46		-16,12
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		-1.154,89	-1,2%	-1.110,41
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				172,00
Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	0			0,00
Otros (cambios de políticas contables y errores)				172,00
Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0,00			
No reconocimiento de activos (gastos pre operacionales)--> Política	0,00			
Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	172,00			
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				172,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO				-938,41



Ing. Luis Miguel Vizcaíno
Gerente General



Lcda. Juanita Esmeralda Vizuete Bautista
Contadora General

LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO		
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DEL PRINCIPAL SEZONAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			
													301	30401
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	1.000,00	139,81	-	2.886,84	-	-	4.412,04	172,00	-	-	938,41	-	1.151,80
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1.000,00	139,81	-	6.420,09	-	-	3.257,15	172,00	-	-	1.154,89	-	3.319,86
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1.000,00	139,81	-	6.420,09	-	-	3.257,15	-	-	-	1.154,89	-	3.147,86
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102				-				172,00					172,00
CORRECCION DE ERRORES:	990103				-				-					-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	1.154,89	-	-	-	216,48	-	4.471,66
Aumento (disminución) de capital social	990201	-												-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202													-
Prima por emisión primaria de acciones	990203													-
Dividendos	990204													-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		-					1.154,89				1.154,89		-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207													-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208													-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209		-	-	-	-								-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210											-	938,41	-


Ing. Luis Miguel Vizcaíno
Gerente General


Leda. Juanita Vizuete
Contadora General

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

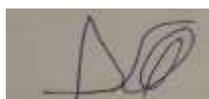
Al 31 de Diciembre del 2019

(Expresado en Dólares)

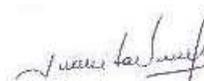
		2019
	9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(70.018,13)
	950101 Clases de Cobros por actividades de operación	
9,5E+07	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	93.900,78
9,5E+07	Otros cobros por actividades de operación	
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	93.900,78
	950102 Clases de Pagos por actividades de operación	
9,5E+07	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(65.960,93)
9,5E+07	Pagos a y por cuenta de empleados	2.301,45
9,5E+07	Otros pagos por actividades de operación	(105.429,22)
950105	Intereses pagados	
950107	Impuesto a las ganancias pagado	
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	5.169,79
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(163.918,91)
	9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	66.285,99
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	66.285,99
	9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	
950305	Pago de Prestamos	
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	Dividendos pagados	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
	9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(3.732,14)
	9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	5.142,79
	9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	1.410,65
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(1.094,29)
	97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.631,64
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	1.167,06
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(6.892,84)
	TOTAL AJUSTES	(5.188,43)
	98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	479,59
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	19.886,93
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
9804	(Incremento) disminución en inventarios	
9805	(Incremento) disminución en otros activos	
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(6.241,46)
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(139.891,30)
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	67.605,95
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	(6.669,41)
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(64.829,70)
	9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(70.018,13)
	PRUEBA**	VERDADERO

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

** Para la presentación ocultar las pruebas de control.



Ing. Luis Vizcaíno
Gerente General



Lcda. Juanita Vizuete
Contadora

LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOMBRE DE LA EMPRESA: LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA Cia. Ltda. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a actividades de ganadería y agricultura.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Vía a Lumbisí Km. 2 ½ y Alfonso Lamiña.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790760189001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, NIIF para las Pymes

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los financieros. Las estimaciones son evaluadas anualmente y se basan en el criterio de la administración. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, según los establecido en la Sección 10 de las NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones*
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, b) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, c) Otras cuentas por cobrar no relacionadas, d) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 120 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

Durante el ejercicio 2019 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% ó 25% sobre las utilidades gravables.

3.6. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el

ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta con sistemas de aseguramiento de calidad y control interno, mediante el comité de seguridad*

y calidad alimentaria, cumpliendo con los estándares de ética y normas de general aceptación.

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento interno de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No existen hechos de relevancia ocurridos después del período que se informa.

6. NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y ESTADO DE RESULTADOS

LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
	Caja Chica	53,05	54,37
	Caja Gastos Legales	0,00	0,00
	Fondos de operación	0,00	0,00
	Subtotal Caja	53,05	54,37
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	5.089,74	1.356,28
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	Subtotal Bancos e Inversiones	5.089,74	1.356,28
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.142,79	1.410,65

LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Garantías	0,00	0,00
1010403	Anticipo a Proveedores	479,59	0,00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	479,59	0,00

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3.924,82	0,00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	12.891,39	1.143,53
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.816,21	1.143,53

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18		dic-19
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00
1020106	Máquinas y Equipos	32.451,06	0,00	32.451,06
1020108	Equipo de Computación	150,00	0,00	150,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	151.016,39	-130.351,42	20.664,97
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	183.617,45	-130.351,42	53.266,03
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-21.201,37	2.461,93	-18.739,44
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00		0,00
10201	Total Depreciación Acumulada	-21.201,37	2.461,93	-18.739,44
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	162.416,08	-127.889,49	34.526,59

LAGOS DE LA CUMBIA ECOCUMBIA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2019
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	4.509,25	467,00
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.509,25	467,00

Saldo del activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha resultante por las diferencias temporarias deducibles

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Proveedores Locales	6.813,67	572,21
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6.813,67	572,21

20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Con la Administración Tributaria	8.613,13	4.474,26
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.566,46	12,76
	Obligaciones con el IESS	1.131,34	1.018,47
	Por Beneficios de Ley a empleados	9.106,74	10.321,26
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	249,10	0,00
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	21.666,77	15.826,75

21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	118.685,96	13.256,74
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	118.685,96	13.256,74

22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Otros pasivos Financieros	15.589,51	3.806,67
	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	15.589,51	3.806,67

23. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	18.956,73	416,36
	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	18.956,73	416,36

29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

		<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Provisión Jubilación Patronal	1.397,26	1.801,26
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	3.106,16	3.188,22
	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.503,42	4.989,48

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

31. **CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Capital Suscrito o asignado		
	Vizcaino Moncayo Luis Eduardo	650,00	650,00
	Salazar Juan	350,00	350,00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

32. **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0,00	0,00
	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	0,00

Comprende los aportes efectuados por los accionistas para futuras capitalizaciones

33. **RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Reserva Legal	139,81	139,81
	Otras reservas	0,00	0,00
	TOTAL RESERVAS	139,81	139,81

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 20% del capital suscrito y pagado.

RESERVA LEGAL: De conformidad con el artículo 297 de la Ley de compañías, se reservará el 5% de las utilidades líquidas anuales.

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto y por decisión voluntaria de los accionistas.

34. **OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit	6.420,09	2.886,84
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	6.420,09	2.886,84

35. **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	-3.257,15	-4.412,04
	Menos Dividendos	0,00	0,00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0,00	0,00
	(+) Más ajustes	0,00	0,00
	Resultados acumulados por adopción NIIF		
	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0,00	0,00
	Resultados Acumulados por Implementación NIIFs	0,00	0,00
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal)--> Política	0,00	0,00
	Reserva de capital		
	Reserva por Donaciones		
	Reserva por Valuación		
	Superávit por revaluación de Inversiones		
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-3.257,15	-4.412,04

36. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
4101	Pasto y fruta	83.000,00	31.000,00
4110	Arriendo potreros	12.000,00	500,00
4111	Devolución en Ventas	0,00	0,00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95.000,00	31.500,00

36. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
4301	Otros Ingresos Gravados	138.503,75	61.921,19
4302	Intereses Financieros	0,00	0,00
4305	Otras Rentas	4.400,70	0,00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	142.904,45	61.921,19

37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-19 VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	0,00	0,00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	0,00	0,00
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	0,00	0,00
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	0,00	0,00
510108	(-) Inventario final de materia prima	0,00	0,00
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	0	0,00
510112	(-) Inventario final de productos terminados	0,00	0,00
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	63.862,54	65.304,50
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0,00	0,00
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	0,00	0,00
510408	Gastos provisión 15% trabajadores	0,00	0,00
510406	Mantenimiento y reparaciones	1.316,50	50,00
510407	Suministros materiales y repuestos	10.817,05	3.826,99
510408	Otros Costos de producción	140.185,43	12.467,26
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	216.181,52	81.648,75

38. GASTOS DE ADMINISTRACION

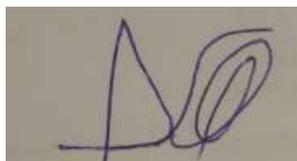
Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0,00	0,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0,00	0,00
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	0,00	0,00
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	0,00	0,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	350,00	4.740,00
520228	Gastos provisión 15% trabajadores	0,00	0,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
520209	Arrendamiento operativo	0,00	0,00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00	0,00
520215	Transporte	0,00	0,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.342,91	318,28
520217	Gastos de viaje	0,00	0,00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0,00	0,00
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0,00	0,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	658,78	0,00
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	8.036,58	1.631,64
52022102	Propiedades de inversión	0,00	0,00
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles	0,00	0,00
52022202	Otros activos	0,00	0,00
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
52022302	Inventarios	0,00	0,00
52022303	Instrumentos Financieros	0,00	0,00
52022304	Intangibles	0,00	0,00
52022305	Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
52022306	Otros activos	0,00	0,00
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra	0,00	0,00
52022402	Materiales	0,00	0,00
52022403	Costos de producción	0,00	0,00
520225	Gasto por reestructuración	0,00	0,00
520226	Valor neto de realización de inventarios	0,00	0,00
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	0,00	0,00
520128	Otros gastos	9.582,82	6.110,03
	Subtotal Gastos de Administración	19.971,09	12.799,95
	Total Gastos de Venta y Administrativos	19.971,09	12.799,95
520301	Intereses	22,10	0,00
520302	Comisiones	69,07	66,78
520305	Otros Gastos Financieros	0,00	0,00
5203	Total Gastos Financieros	91,17	66,78
520402	Otros Gastos	0,00	0,00
5204	Total Otros Gastos	0,00	0,00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	236.243,78	94.515,48

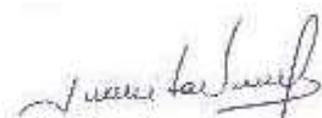
39. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casiller o Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.660,67	-1.094,29
		(-) 15% Participación a Trabajadores	-249,10	0,00
		(-)100% Dividendos Exentos	0,00	0,00
		(-)100% Otras Rentas Exentas	-277,00	0,00
		(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
		(+) Gastos no Deducibles Locales	1.337,24	1.167,56
		(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
		(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	41,55	0,00
		(-) Deducción por Discapitados	0,00	0,00
		Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	2.513,36	73,27
		Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-2.566,46	-16,12
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0,00	0,00
		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	-1.154,89	-1.110,41
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
		Impuesto Causado	2.566,46	16,12
		(Menos:)		
		Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	12.891,39	1.143,53
		Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	0,00	0,00
		NETO IMPUESTO A PAGAR	-10.324,93	-1.127,41



Ing. Luis Miguel Vizcaino
GERENTE GENERAL



Lcda. Juanita Vizuete
CONTADORA GENERAL