

**INFORME DE REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2019**

**CONTENIDO**

Comentarios

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Notas a los Estados Financieros

**ABREVIATURAS USADAS**

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEA	Normas Ecuatorianas de Auditoría

**A la Junta General de Socios de**

**ESPECIALIDADES FARMACO VETERINARIAS LLAGUNO C. LTDA.**

1. Hemos realizado la revisión al Balance General adjunto de **ESPECIALIDADES FARMACO VETERINARIAS LLAGUNO C. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2019 y el correspondiente Estado de Pérdidas y Ganancias por el ejercicio terminado en esa fecha.
2. El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera, que son responsabilidad de la Administración de la Compañía, podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.
3. Este informe lo emitimos exclusivamente para información y uso de los Accionistas y la Administración de **ESPECIALIDADES FARMACO VETERINARIAS LLAGUNO C. LTDA.** y no debe ser utilizado para otros propósitos.

Guayaquil, 28 de marzo de 2020



Elvis Flores Jurado.  
**Senior Contabilidad**  
**DICOMPOR**

**ESPECIALIDADES FARMACO VETERINARIAS  
LLAGUNO C. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(expresado en dólares americanos)**

**ACTIVOS**

	<b>dic.-19</b>		<b>dic.-18</b>		
<b>Corrientes</b>					
Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	34.083,49	1%	79.931,70	3%	(45.848,21)
Cuentas por cobrar	652.036,62	24%	514.943,90	20%	137.092,72
(-) Provisión cuentas incobrables	(19.803,16)	-1%	(22.023,23)	-1%	2.220,07
Inventario	212.622,93	8%	164.837,84	6%	47.785,09
Impuestos anticipados	24.135,05	1%	25.359,11	1%	(1.224,06)
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>903.074,93</b>	<b>33%</b>	<b>763.049,32</b>	<b>29%</b>	<b>140.025,61</b>
<b>No Corrientes</b>					
<b>Activo fijo</b>					
Propiedad Planta y Equipo	2.241.902,33	81%	2.150.019,76	82%	91.882,57
(-) Depreciacion de Vehiculo	(558.500,38)	-20%	(486.091,94)	-18%	(72.408,44)
	<b>1.683.401,95</b>	<b>61%</b>	<b>1.663.927,82</b>	<b>63%</b>	<b>19.474,13</b>
<b>Activos A largo plazo Mantenidos Para la venta</b>					
Activos Biológicos	180.953,84	7%	210.649,58	8%	(29.695,74)
		0%		0%	-
<b>Total Activos Mantenidos para la venta</b>	<b>180.953,84</b>	<b>7%</b>	<b>210.649,58</b>	<b>8%</b>	<b>(29.695,74)</b>
<b>Total Activos no Corrientes</b>	<b>1.864.355,79</b>	<b>67%</b>	<b>1.874.577,40</b>	<b>71%</b>	<b>(10.221,61)</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>2.767.430,72</b>	<b>100%</b>	<b>2.637.626,72</b>	<b>100%</b>	<b>129.804,00</b>

**PASIVOS****Pasivos Corrientes**

Cuentas por pagar	226.934,24	8%	168.424,16	6%	58.510,08
Retenciones e Impuestos por pagar	23.878,20	1%	30.121,95	1%	(6.243,75)
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar	28.132,70	1%	23.595,09	1%	4.537,61
Obligaciones Bancarias Corto Plazo	60.000,00	2%	37.585,79	1%	22.414,21

**Total Pasivos Corrientes** **338.945,14** 12% **259.726,99** 10% **79.218,15**

**Pasivos No Corrientes**

Obligaciones Bancarias Largo Plazo	381.111,22	14%	364.083,42	14%	17.027,80
Otras cuentas por pagar LP	1.054.918,29	38%	1.056.496,83	40%	(1.578,54)
Jubilación Patronal	195.258,45	7%	208.689,46	8%	(13.431,01)
Prestamo accionistas		0%		0%	-

**Total Pasivos No Corrientes** **1.631.287,96** 59% **1.629.269,71** 62% **2.018,25**

**Total de Pasivos**

**1.970.233,10** 71% **1.888.996,70** 71% **81.236,40**

**PATRIMONIO**

Capital Social	288.000,00	10%	288.000,00	11%	-
Aportes Futuras Capitalizaciones	92.000,00	3%	92.000,00	3%	-
Reserva Legal	65.409,97	2%	57.600,00	2%	7.809,97
Reusltados Acumulados NIIF	(139.263,42)	-5%	(139.263,42)	-5%	-
Utilidad de ejercicios anteriores	442.483,47	16%	431.253,44	16%	11.230,03
Utilidad presente ejercicio	48.567,61	2%	19.040,00	1%	29.527,60

**Total Patrimonio** **797.197,63** 29% **748.630,02** 28% **48.567,60**

**Total Pasivos y Patrimonio**

**2.767.430,73** 100% **2.637.626,72** 100% **129.804,00**

**ESPECIALIDADES FARMACO VETERINARIAS LLAGUNO C. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES)**

<b>INGRESOS</b>	<b>Dic. 2019</b>	<b>%</b>	<b>Dic. 2018</b>	<b>%</b>	<b>variación</b>
Ventas	2.405.256,34	100%	2.291.703,28	100%	113.553,06
<b>Total Ventas</b>	<b>2.405.256,34</b>		<b>2.291.703,28</b>		
<b>COSTOS Y GASTOS</b>					
<b>Costos</b>					
Costos de Ventas	1.331.341,32	44%	1.077.498,02	47%	253.843,30
<b>Total Costos</b>	<b>1.331.341,32</b>		<b>1.077.498,02</b>		
<b>Gastos</b>					
Gastos de Administración y ventas	988.684,66	41%	1.156.367,67	50%	(167.683,01)
<b>Total Gastos</b>	<b>988.684,66</b>	41%	<b>1.156.367,67</b>	50%	(167.683,01)
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>2.320.025,98</b>	96%	<b>2.233.865,69</b>	97%	86.160,29
<b>Pérdida/Utilidad Contable</b>	<b>85.230,36</b>	4%	<b>57.837,59</b>	3%	27.392,77
Participacion Trabajadores 15%	12.784,55	1%	8.675,64	0%	4.108,92
Impuesto a la renta 25%	23.878,20	0,99%	30.121,95	1,31%	(6.243,75)
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>48.567,61</b>	2,02%	<b>19.040,00</b>	0,79%	29.527,60

## **INFORME**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2019**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía se constituyó el 24 octubre de 1986, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de septiembre de 1986.

El objeto social de la Compañía es la elaboración, comercialización, importación y exportación de refinados de azúcar de caña, jarabe de azúcar de caña, melaza de caña o cualquier otro producto relacionado con la caña de azúcar.

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días.

##### **b) Inventarios**

Los Inventarios son administrados mediante el método PEPS y son contabilizados bajo el sistema Permanente.

##### **c) Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los productos, en este caso se han reconocido ingresos no operacionales, que corresponden a intereses ganados en cuentas bancarias e inversiones, entre otros.

##### **d) Costo de Ventas**

El Costo de Ventas incluye todos los costos de los productos y empaque adquiridos, así tenemos que éste se encuentra conformado por: fármacos y vacunas, así como también los activos biológicos explotados. Estos costos se registran conforme se devengan y están relacionados directamente con los la venta de la mercadería.