

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

En el artículo uno de los Estatutos se establece que el nombre de la compañía es Prodicereal S.A. La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Latacunga del cantón Latacunga en la provincia de Cotopaxi. El número de Registro Único de Contribuyentes es el 0591712551001

OBJETO SOCIAL

La compañía se dedicará a las siguientes actividades:

- a) Compra, venta, distribución, comercialización importación y exportación de productos agrícolas, tales como: maíz, quinua, habas, lentejas, canguil, arvejas, trigo, cebada, arroz, azúcar, aceites, mantecas, y, en general de todo tipo de productos alimenticios y agropecuarios, ya sea en estado natural, semi preparados o preparados.
- b) La producción y comercialización de harinas, especialmente de habas, arveja, trigo, maíz, máchica, morocho partido, arroz de cebada, y, en general, de todo tipo de harinas; alimentos balanceados, alimentos para animales;
- c) La elaboración, envasado y comercialización de todo tipo de productos alimenticios y agropecuarios, para consumo humano y animal, ya sea en estado natural, semi preparados o preparados;
- d) Compra, venta, distribución, comercialización, importación y exportación de productos de limpieza, tales como jabones, detergentes, así como todo tipo de productos de primera necesidad de consumo masivo

REPRESENTANTE LEGAL

La representación legal y extrajudicial de la compañía le corresponde al Gerente General sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley de Compañías, Valores y Seguros y sus estatutos.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 1.574.214,00 (Un millón quinientos setenta y cuatro mil doscientos catorce 00/100 dólares), dividido en 1.574.214,00 acciones de un dólar cada una distribuido en los accionistas como sigue:

ACCIONISTAS	CAPITAL	%
Altamirano Bautista Pedro Pablo	788.912,00	50,11%
Pérez Aguilar Narciza de Jesús	785.302,00	49,89%
Total del Capital Social	1.574.214,00	100,00%

2. NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA

Para la ejecución de sus actividades en el presente ejercicio económico la compañía debe observar las leyes, reglamentos y disposiciones que siguen:

Ley de Compañías
Ley de Régimen Tributario Interno
Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador
Código de Trabajo
Ley de Seguridad Social.
Ley Orgánica de Discapacidades
Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades
Instructivo General de Pasantías
Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo, y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.
Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria

3. RETENCIONES TRIBUTARIAS

Según Suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado: Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

4. ASPECTOS LABORALES

SALARIO BÁSICO UNIFICADO

Según publicación efectuada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial número 398 del 3 de enero del 2019 se establece lo siguiente:

Art. 1.- Del Salario Básico Unificado para el año 2019.- Fijar a partir del 01 de enero de 2019 el salario básico unificado del trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora remunerada del hogar, operarios de artesanías y colaboradores de la microempresa, en \$ 394,00 dólares de los Estados Unidos de América, mensuales.

Este salario básico se aplica en todos los cálculos de beneficios a cancelar a los trabajadores.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

NORMAS CONTABLES DE APLICACIÓN

Las Normas Internacionales de Contabilidad de aplicación en el presente ejercicio económico son las que se detallan:

NIC 1	Presentación de Estados Financieros
NIC 16	Propiedad, Planta y Equipo
NIC 19	Beneficios a Empleados
NIC 32	Instrumentos Financieros
NIC 36	Deterioro del Valor de los Activos
NIC 39	Instrumentos Financieros

EJERCICIO ECONÓMICO

El ejercicio económico de la compañía concuerda con el periodo tributario esto es que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

MONEDA DE REGISTRO Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

La compañía se encuentra desarrollando sus actividades con normalidad, cumpliendo con su objeto social, por lo que se considera como una empresa en funcionamiento, acatando con todas las disposiciones legales pertinentes.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía registra como efectivo y equivalentes de efectivo los recursos disponibles en efectivo por las recaudaciones efectuadas, en tarjetas de crédito e inversiones a efectivizarse a corto plazo y los depósitos bancarios de libre disposición.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, que se refieren a obligaciones con clientes y terceros relacionados y no relacionados. El reconocimiento inicial es a valor razonable y

posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía mantiene plazos que van de 30 a 60 días, que en ocasiones por situaciones de logística se extiende a 90 días, dentro del cual se prevé que las obligaciones no generan costos financieros.

Las obligaciones por cobrar de este grupo corresponden a aquellas que tienen vencimientos menores a doce meses.

INVENTARIOS

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios concluir su producción o para la venta.

El costo de producción se obtiene a través de hojas en las que se acumula la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorrateados según su nivel de producción.

Por la naturaleza de los inventarios al cierre de cada ejercicio económico se efectúa el cálculo por deterioro de inventarios.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes tangibles muebles e inmuebles empleados para su uso o producción de bienes y servicios, inicialmente son valorados al costo de adquisición más todos los costos atribuibles a los bienes, menos cualquier descuento o rebaja hasta que se encuentren en condiciones de prestar servicios a la compañía y le generen beneficios futuros, se incluirán de ser necesario los costos de desmantelamiento o retiro.

La medición posterior se la realiza al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Edificios	21 años, valor residual 5%
Maquinaria y Equipo	10 – 12 años, valor residual 4%
Vehículos	6 años, valor residual 4%
Muebles y Enseres	10 años, valor residual 2%
Equipo de Oficina	10 años, valor residual 2%
Equipo de Computación	3 años, valor residual 2%

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar comprenden los compromisos adquiridos por la compañía con proveedores y terceros relacionados y no relacionados, se miden inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de tasa de interés efectiva.

De pactarse un costo financiero se aplicará el principio del devengado según el tiempo transcurrido desde el origen de la obligación hasta el cierre de cada periodo a una tasa de interés explícito.

Se clasifican a corto plazo las obligaciones que tienen vencimientos menores a doce meses y a largo plazo las que vencen en plazos mayores a un año.

BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes. - Se efectúa la provisión por beneficios laborales a favor de los empleados y trabajadores que vencen a corto plazo aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo como son: décimo tercero y décimo cuarto sueldo, vacaciones, etc., obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

Beneficios a Largo Plazo. - Comprenden estos beneficios las provisiones para cubrir la jubilación patronal y desahucio que es calculada por la firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa debidamente calificadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presentes como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se mide a su valor nominal y se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus socios o accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, la compañía según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Una entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por

cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce, se incluirán los valores reconocidos en base a su acumulación o devengo originados por provisiones como cuentas incobrables, deterioro de cartera, deterioro de inventarios, valor neto de realización, entre otras.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos que la compañía posee en depósitos bancarios al 31 de diciembre se presentan con los saldos que se detallan:

	Año 2018	Año 2019
Banco Pichincha Cta. Cte. 3361565104	60.666,65	147.368,01
Banco Internacional Cta. Cte. 3500601855	2.787,14	0,00
Banco Produbanco Cta. Cte. 02662002233	381,18	798,50
Total de Efectivo y Equivalentes	63.834,97	148.166,51

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía, partes relacionadas y terceros al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

	Año 2018	Año 2019
Clientes no Relacionados	1.256.749,73	1.321.554,72
Cheques Posfechados	31.793,19	37.271,45
Clientes Relacionados	-17.897,71	5,41
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-89.905,17	-99.974,84
(-) Provisión por Deterioro	-8.135,00	-8.135,00
Cuentas por Cobrar Relacionados	7.151,44	10.566,81
Otras Cuentas por Cobrar	20.245,45	19.445,45
Total Cuentas por Cobrar	1.200.001,93	1.280.734,00

La compañía procedió a dar de baja el saldo de clientes que se mantenían desde el año 2014 por el valor de US\$ 2.670,45.

Se efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% sobre el saldo de los créditos comerciales concedidos en el presente año generándose el valor de US\$ 12.740,22.

NOTA 3.- PAGOS ANTICIPADOS

Los anticipos por impuestos al Servicio de Rentas Internas y a proveedores de servicios que vencen a corto plazo, al cierre del año se presentan como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Seguros Pagados por anticipo	4.052,57	1.341,33
Anticipo Proveedores Exterior	13.101,50	1.145,25
Retención en la Fuente en Ventas	95.631,83	10.110,57
Pago Indebido Impuesto	0,00	3.182,41
IVA en Compras	19.508,59	27.157,53
Retención IVA en Ventas	2.418,22	2.829,63
Crédito Tributario Impuesto Renta 2018	79.062,58	0,00
Crédito Tributario Impuesto Renta 2016	25.622,90	0,00
Crédito Tributario Impuesto Salida Divisas	0,00	100.968,62
Activos por Impuestos Diferidos	72.556,90	104.825,83
Total Pagos Anticipados	311.955,09	251.561,17

NOTA 4.- INVENTARIOS

Los inventarios de materias primas para la producción y productos para la venta al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Inventario de Materia Prima	63.355,98	31.685,75
Inventario de Producto Terminado	1.786.966,41	1.667.327,09
Otros Inventarios	39.276,87	41.150,58
Provisión por Deterioro VNR	-12.759,71	-13.259,44
Total de Inventarios	1.876.839,55	1.726.903,98

En el presente año se presentó una variación por el deterioro de inventarios por el valor de US\$ 499,73

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos de este grupo de propiedad de la compañía y sus movimientos del año se presentan al 31 de diciembre como sigue:

BIENES	Año 2018	Variación	Año 2019
Terrenos	76.655,00	1.509.590,01	1.586.245,01
Edificios	681.748,44	349.794,61	1.031.543,05
Construcciones en Curso	172.157,04	204.037,55	376.194,59
Maquinaria y Equipo	833.781,54	-455.562,69	378.218,85
Vehículos	743.686,93	37.509,11	781.196,04
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	53.766,34	888,84	54.655,18
Equipos de Computación	18.062,14	1.077,20	19.139,34
(-) Depreciación Acumulada	-1.118.145,08	-141.125,31	-1.259.270,39
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.461.712,35	1.506.209,32	2.967.921,67

Según se menciona en la Nota 11 de este Informe la compañía efectuó el Aumento de Capital con estos bienes inmuebles:

DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR
Terreno, 3.000 mts2	Panamericana Sur, Parroquia Eloy Alfaro, Distrito Metropolitano de Quito de la Provincia de Pichincha.	440.804,00
Terreno, 2.284 mts2	Parroquia Chantillín, del Cantón Saquisilí, Provincia de Cotopaxi.	60.546,00
Terreno, 3.610,80 mts2	Parroquia Chantillín, del Cantón Saquisilí, Provincia de Cotopaxi.	95.720,00
Terreno, 12.966,65 mts2	Perímetro Rural, en el punto Santa Rita, de la vía Saquisilí a Latacunga; de la parroquia Chantillín del Cantón Saquisilí, Provincia de Cotopaxi.	343.734,00
		940.804,00

Mediante inspección de funcionarios de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de Ambato se solicitó reclasificar estos rubros según corresponda a terrenos y edificios, para lo cual se realizó en base al informe del Perito Ing. Rafael Sevilla, profesional calificado por esta entidad de control, presentándose los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	TERRENO	EDIFICIO	TOTAL
Terreno Quito	225.000,00	215.804,00	440.804,00
Terrenos Chantillín	366.009,39	133.990,61	500.000,00
Total	591.009,39	349.794,61	940.804,00

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores por pagar a proveedores y partes relacionadas que vencen a corto plazo se presentan en balances al cerrar el año con los saldos que siguen:

	Año 2018	Año 2019
Proveedores	850.511,25	1.188.471,09
Dividendos por Pagar	186.519,21	0,00
Cuentas por Pagar Relacionadas	1.761,42	2.023,48
Anticipos por Liquidar	13.950,70	17.044,13
Cuentas por Pagar Accionistas	12.000,00	68.785,36
Préstamo por Pagar Narcisca P.	0,00	74.000,00
Consejo de la Judicatura	333,07	334,06
Depósitos no Identificados	2.595,00	0,00
Total Cuentas y Documentos por Pagar	1.067.670,65	1.350.658,12

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones que la compañía mantiene con instituciones financieras según su vencimiento los créditos de instituciones financieras se han clasificado en corto y largo plazo como sigue:

	Valor
Obligaciones a Corto Plazo	1.552.040,37
Obligaciones a Largo Plazo	1.212.738,25
Total de Obligaciones Financieras	2.764.778,62

NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances al 31 de diciembre como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	9.014,97
Relación de Dependencia	29,08	80,11
Honorarios Profesionales	92,56	334,01
Predomina la mano de obra	23,07	458,82
Publicidad y Comunicación	0,00	0,81
Transporte privado de pasajeros	128,99	270,76
Transferencia de bienes muebles	1.819,37	3.075,68
Por seguros y reaseguros	0,66	2,14
Arrendamiento Bienes Muebles	0,00	2.880,00
Otras Retenciones aplicables el 2%	951,30	764,12
Retenciones en la Fuente por Pagar	1,28	0,00
Retención del 30% en Bienes	328,70	427,80
Retención del 70% en Servicios	1.196,06	2.923,11
Retención del 100% en Servicios	3.185,82	5.543,18
Retención del 10% en Bienes	247,05	159,54
Retención del 20% en Servicios	119,55	275,84
Total de Impuestos por Pagar	8.123,49	26.210,89

NOTA 9.- GASTOS POR PAGAR

Las obligaciones por pagar por sueldos, beneficios sociales y gastos provisionados al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	Año 2018	Año 2019
Sueldos por Pagar	32.588,06	36.402,19
IESS por Pagar	9.217,16	10.302,18
Comisiones por Pagar	2.545,46	4.304,80
Fondos de Terceros	1.283,26	1.771,98
XIII Sueldo por Pagar	3.589,30	4.683,65
XIV Sueldo por Pagar	12.611,75	13.616,50
Fondos de Reserva por Pagar	770,85	795,22
15% Utilidad Trabajadores	0,00	43.129,93

Extensión Salud IESS	13,49	0,00
Participación Utilidades ex Trabajadores	393,42	8.284,18
Interés Acumulado por Pagar	8.929,41	12.057,02
Fondo para Contingencias	7.768,23	9.283,72
Fondo Inversión Cooperativa	247,43	247,43
Salario Digno por Pagar	0,00	45,38
Total Gastos por Pagar	79.957,82	144.924,18

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

Comprende las obligaciones con instituciones financieras y las provisiones laborales que tienen vencimientos mayores a doce meses, al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	Año 2018	Año 2019
Préstamos con Instituciones Financieras	2.206.358,25	1.212.738,25
Provisión Jubilación Patronal	55.601,01	63.960,33
Provisión Desahucio	14.403,64	16.646,51
Pasivo por Impuestos Diferidos	1.650,71	5.913,15
Total Pasivo no Corriente	2.278.013,61	1.299.258,24

Las condiciones y vencimientos de las obligaciones con instituciones financieras se presentan en la Nota 7 de este Informe.

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2018	Año 2019
Capital	633.410,00	1.574.214,00
Aportes Futura Capitalización	48.663,76	0,00
Reserva Legal	121.831,76	139.249,87
Resultado de Ejercicios Anteriores	257.824,28	154.468,93
Resultados Adopción de NIIFs	19.579,07	19.579,07
Beneficios Laborales ORI	1.035,91	256,50
Resultado del Ejercicio	-20.775,52	135.992,12
Total del Patrimonio	1.061.569,26	2.023.760,49

Los valores que se presentaban en Aportes para Futuras Capitalizaciones se transfirieron al Pasivo.

La compañía efectuó un Aumento de Capital por el valor de US\$ 940.804,00 mediante el aporte de bienes, según consta en la Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos celebrada el diecisiete de diciembre del dos mil dieciocho ante el doctor Rómulo Joselito Pallo Quisilema, Notario Cuarto del cantón Quito e inscrita en el Registro de la Propiedad

Inmobiliaria y Mercantil del cantón Latacunga bajo la partida número 302 del 6 de mayo del 2019. Este aumento fue conocido y aprobado mediante acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada el catorce de mayo del 2018, el detalle de los bienes y su valor que son objetos del aumento y que fue aprobado en la acta antes citada es el que sigue:

DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN	VALOR
Terreno, 3.000 mts2	Panamericana Sur, Parroquia Eloy Alfaro, Distrito Metropolitano de Quito de la Provincia de Pichincha.	440.804,00
Terreno, 2.284 mts2	Parroquia Chantillin, del Cantón Saquisilí, Provincia de Cotopaxi.	60.546,00
Terreno, 3.610,80 mts2	Parroquia Chantillin, del Cantón Saquisilí, Provincia de Cotopaxi.	95.720,00
Terreno, 12.966,65 mts2	Perímetro Rural, en el punto Santa Rita, de la vía Saquisilí a Latacunga; de la parroquia Chantillin del Cantón Saquisilí, Provincia de Cotopaxi.	343.734,00
		940.804,00

NOTA 12.- DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO

La distribución del resultado del ejercicio propuesto por Contabilidad para decisión de la Junta General se presenta como sigue:

Resultado antes de Impuestos	287.532,89
Utilidad a los Trabajadores	43.129,93
Impuesto a la Renta - (Anticipo)	70.221,83
Reserva Legal	17.418,11
Amortización de Pérdidas	20.725,52
Compensación Salario Digno	45,38
Resultado Neto	135.992,12

NOTA 13.- INGRESOS

Los ingresos operacionales y otros ingresos que ha tenido la compañía durante el ejercicio económico son los que se detallan:

	Año 2018	Año 2019
Ventas Producto Terminado	2.319.368,85	2.447.926,72
Ventas Comercialización	10.279.442,61	11.238.603,10
Ventas de Materia Prima	29.205,30	17.552,86
Prestación de Servicios	800,00	3.872,84
Descuento en Ventas	-151.394,05	-140.455,70
Otros Ingresos	21.758,10	42.995,63
Total de Ingresos	12.499.180,81	13.610.495,45

NOTA 14.- EGRESOS

El costo de ventas, los gastos operacionales y los otros egresos del ejercicio económico se presentan como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Costo de Ventas	11.029.525,69	11.627.715,22
Gastos Administrativos	537.887,00	591.608,94
Gastos de ventas	708.370,18	849.088,90
Gastos Financieros	240.604,79	254.197,25
Otros Egresos	3.568,67	352,25
Total de Egresos	12.519.956,33	13.322.962,56

HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta el cierre de nuestra auditoría no se han observado situaciones o movimientos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.



DR. FERNANDO CAMPAÑA MG.
GERENTE ATECAPSA
Calif. SC- 576



ING. MIRIAN GARZÓN
CONTADORA
PRODICEREAL S.A