



**PRODUCTOS ORGANICOS CHIMBORAZO
SUMAKLIFE CIA. LTDA.**

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2018

PRODUCTOS ORGANICOS CHIMBORAZO SUMAKLIFE CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Contenido

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

PRODUCTOS ORGANICOS CHIMBORAZO SUMAKLIFE CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PRODUCTOS ORGANICOS CHIMBORAZO SUMAKLIFE CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada, con Registro Único de Contribuyente 0691714993001 tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, calle Velasco 20-60 y Guayaquil, constituida mediante escritura pública de la Notaria Quinta del Cantón Riobamba de fecha 21 de diciembre del 2005, aprobada por la Superintendencia de Compañías de Ambato mediante resolución 06.A.DIC.0023 del 27 de enero del 2006.

La compañía se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Riobamba con número 258 anotado bajo el número 936 del repertorio del día 31 de enero de 2006.

PRODUCTOS ORGANICOS CHIMBORAZO SUMAKLIFE CIA. LTDA., tiene por objeto estratégico:

- Desarrollar acciones idóneas de procesamiento y comercialización con base a productos agro-orgánicos andinos con valor agregado y ofrecer alternativas alimenticias diversas al mercado nacional e internacional.
- Desarrollar estrategias que permitan enfrentar con éxito el desafío del entorno cualitativo y cuantitativo de las actividades comerciales locales y de exportación.
- Establecer alianzas estratégicas que permitan el cumplimiento en forma metódica y oportuna de las metas a largo plazo.

Donde desarrolla la estrategia comercial que le ha permitido alcanzar ventas por USD \$ 368.639,39 para el ejercicio fiscal 2018.

Para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018, la compañía tuvo un promedio de 8 colaboradores.

La compañía divide su patrimonio en 50367 acciones de serie única donde destacan sus principales accionistas, como siguen:

Accionistas al 31 de Diciembre 2018	Cédula Identidad / Pasaporte	Paquete Accionario	Número de Acciones	Participación
COPROBICH	0691710343001	001-199	199	0.39%
ERPE	0690010135001	200-398	50166	99.60%
PATRICIO JUELAS CARRILLO	1707621106	399-400	2	0.01%
SUMAN:			50367	100,00

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases De Preparación De Los Estados Financieros Proforma

Los presentes Estados Financieros de PRODUCTOS ORGANICOS CHIMBORAZO SUMAKLIFE CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante "NIIF PARA LAS PYMES") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de PRODUCTOS ORGANICOS CHIMBORAZO SUMAKLIFE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2 Responsabilidad De La Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

2.3 Moneda De Presentación Y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Activos Financieros A Valor Razonable Con Cambios En Resultados

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de esta categoría cuando el objetivo de las inversiones realizadas es obtener rentabilidad a corto plazo dada la variación de los precios de mercado. El valor del activo se registra financieramente como activo corriente en la fecha de negociación.

Estos activos se valorizan a valor razonable, y la variación de éstos se registra en el Estado de Resultados Integrales según sea un aumento de valor (utilidad) o como una disminución de valor (pérdida).

2.5 Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.6 Propiedad, Planta Y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF PARA LAS PYMES 1, tal como se explica en Nota 3, más adelante.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

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

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es calculada durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Los métodos de depreciación empleados para cada uno por categoría son las siguientes:

CLASE	SUBCLASE	DE LA SUBCLASE	DEL COMPONENTE
		Método de Depreciación	Vida útil - en Años
Maquinaria y Equipo	Molino	Lineal	10 años
	Selladoras y Codificadoras	Lineal	10 años
	Clasificadora	Lineal	10 años
	Cañor extrusor	Lineal	10 años
	Maquina de Elaborados e Infusiones	Lineal	10 años
	Horno industrial	Lineal	10 años
	Máquina de barras	Lineal	10 años
	Incubadora y esterilizador	Lineal	10 años
	Dosificadora y selladora	Lineal	10 años
	Máquina de fideos	Lineal	10 años
Vehículos	De uso General	Lineal	5 años

2.7 Deterioro Del Valor De Los Activos No Corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.8 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

2.9 Reconocimiento De Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.10 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente (22%).

2.11 Estado De Flujos De Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.12 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Activos por impuesto diferido:

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones

actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF PARA LAS PYMES requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

Valor justo de propiedad, planta y equipo:

La Compañía ha determinado el valor justo de sus Propiedades, plantas y equipos significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF PARA LAS PYMES. Este ejercicio requirió la valorización de estos activos considerando las condiciones de mercado en la fecha de transición (1° de enero de 2012). El valor de mercado se determinó como el costo de reposición de los bienes, rebajando el monto de depreciación estimada basado en la antigüedad de los mismos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

3 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.01.01.002	Caja Chica	100.00	100.00
1.01.01.01.003	Caja General	2,698.16	28.05
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Subtotal Caja	2,798.16	128.05
	BANCOS LOCALES		
1.01.01.02.001	Banco Pichincha Cta. Cte.	209.73	8,783.94
1.01.01.02.002	Banco Internacional Cta. Cte.	1,009.83	726.17
	Cac. Desarrollo de los Pueblos		
1.01.01.02.005	CAC. Nueva Esperanza	11.30	24.09
	CAC. San Miguel de Pallatanga		
	Banco del Austro		
	Banco Internacional cta. Ahorros		
	BanEcuador		3,065.49
1.01.01.02.009	Produbanco	823.95	606.63
	BANCOS DEL EXTERIOR		
		0.00	0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	0.00	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	2,054.81	13,206.32
1.01.01.	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,852.97	13,334.37

4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	128,825.97	111,711.22
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	641.19	143.55
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	3,000.00	180.00
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	-85.68
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	132,467.16	111,949.09

5 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	250,290.35	145,479.87
1010302	Inventario de Productos en Proceso	33,368.74	30,858.33
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción		
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-		
1010305	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia	3,461.25	1,916.92
1010306	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros		
1010307	Mercaderías en Tránsito		
1010308	Obras en construcción		
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
1010310	Otros inventarios		
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0.00	0.00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico		
10103	TOTAL INVENTARIOS	287,120.34	178,255.12

6 Servicios y otros pagos anticipados

Queda pendiente un anticipo entregado al Auditor Externo por \$1000 y un anticipo de \$500 a Myriam Rodríguez

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010401	Seguros pagados por anticipado	0.00	0.00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	6,500.00	6,500.00
1010404	Otros anticipos entregados	0.00	0.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6,500.00	6,500.00

7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	67,219.72	60,623.01
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	1,437.20	2,694.91
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	4,075.56	2,829.74
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	72,732.48	66,147.66

8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	ADICIONES	dic-18
		VALOR US\$	(RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0.00	0.00	0.00
1020102	Edificios	0.00	0.00	0.00
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	0.00	0.00	0.00
1020105	Muebles y Enseres	0.00	0.00	0.00
1020106	Máquinas y Equipos	87,221.00	0.00	87,221.00
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	0.00	0.00	0.00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	47,933.00	0.00	47,933.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	0.00	0.00	0.00
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	135,154.00	0.00	135,154.00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-74,760.55	-12,438.96	-87,199.51
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	-74,760.55	-12,438.96	-87,199.51
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	60,393.45	-12,438.96	47,954.49

9 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde el año 2016.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

(c) Dividendos en efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables.

(d) Conciliación del resultado contable - tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la pérdida fiscal de la Compañía fueron las siguientes:

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

			dic-17	dic-18
Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	802	Ganancia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impues	-32,137.40	-39,061.37
	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00	0.00
	804	(-)100% Dividendos Exentos		
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	10,482.04	24,120.53
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participacion a Trabajadors Atribuibles a Ingresos Exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00	0.00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00	0.00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0.00	0.00
	836	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	-21,655.36	-14,940.84
		Impuesto a la Renta Causado (22%) (23%)	0.00	0.00
		Saldo anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00	0.00
		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	-32,137.40	-39,061.37
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	0.00	0.00
	844	Saldo anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
		(Menos:)		
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	-1,437.20	1,257.71
	865/866	NETO IMPUESTO A PAGAR (SALDO A FAVOR)	-1,437.20	1,257.71

10 **ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	93,241.36	117,257.13
2010302	Proveedores del Exterior		0.00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	93,241.36	117,257.13

11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	6,332.57	611.58
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
2010703	Obligaciones con el IESS	1,049.45	1,032.74
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	9,706.96	9,985.26
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0.00	0.00
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17,088.98	11,629.58

12 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	40,000.00	11,000.00
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0.00	
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	40,000.00	11,000.00

13 ANTICIPO RECIBIDO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	60.00	20,000.00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	60.00	20,000.00

14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Nacional de Fomento*	363,333.34	242,222.22
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	363,333.34	242,222.22

* Crédito al 9.76% anual, vence en agosto del 2020

15 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

<i>Locales</i>		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2011201	Provisión Jubilación Patronal	12,744.74	15,702.32
2011202	Provisión Desahucio	2,982.83	4,049.20
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15,727.57	19,751.52

16 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	ERPE	50,166.00	50,166.00
3010102	Coprobich	199.00	199.00
3010103	Patricio Juelas	2.00	2.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	50,367.00	50,367.00

El capital Social de la empresa está constituido por 50367 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

17 RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	0.00	0.00
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
30602	(-)Perdidas Acumuladas	-216,214.44	-252,427.40
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	219,680.36	219,680.36
3060301	Ajuste provisión Cuentas Incobrables		
3060302	Ajustes a los gastos preoperacionales	0.00	0.00
3060304	Ajuste a la provisión Jubilación Patronal	0.00	0.00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3,465.92	-32,747.04

18 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera.

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	448,828.71	372,597.60
4109	Descuento en ventas	0.00	0.00
4110	Devolucion en Ventas		0.00
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	448,828.71	372,597.60

19 OTRAS RENTAS

Es el siguiente detalle

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301			
4302	Intereses Financieros	1,554.92	1,411.50
4305	Otras Rentas	7,127.79	42,889.69
43	TOTAL OTROS INGRESOS	8,682.71	44,301.19

20 COSTO DE VENTAS Y DE PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	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
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	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	341,016.50	250,290.35
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	150,323.22	106,425.30
510107	(+) Importaciones de materia prima		
510108	(-) Inventario final de materia prima	-249,497.41	-145,479.87
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	6,603.74	33,368.74
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	-34,161.99	-30,858.33
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	60,781.40	3,461.25
510112	(-) Inventario final de productos terminados	-3,461.15	-1,916.92
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	30,808.07	10,757.50
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales		
510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	8,382.62	6,707.86
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	654.61	1,750.55
510407	Suministros materiales y repuestos	47,598.90	39,126.19
510408	Otros Costos de producción		
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	359,048.51	273,632.62

21 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los gastos de ventas, administración y financieros estaban constituidos de la siguiente manera:

Se refiere al siguiente detalle:

			dic-17	dic-18
Código		DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5201		Gastos de Venta	29,319.63	54,561.46
5202		Gasto de Administracion	56,097.66	62,348.04
		Total Gastos de Venta y Administrativos	85,417.29	116,909.50
520301		Intereses	20,873.13	64,976.80
520302		Comisiones	278.12	355.56
520305		Otros Gastos Financieros		
5203		Total Gastos Financieros	21,151.25	65,332.36
520402		Otros Gastos	17,284.03	85.68
5204		Total Otros Gastos	17,284.03	85.68



Ec. Patricio Juclas C.

GERENTE GENERAL



Mgs. Marco Antonio Daqui

APODERADO

D&O AUDIMANAGER ASOCIADOS CIA.LTDA.

CONTADOR