

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS
LACTEOS HUANCAYILCA - PROLAHUAN
“EN LIQUIDACIÓN”**

HPL
AUDITORES - CONSULTORES

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA BPRODUCTOS HUANCAYILCA
PROLAHUAN - EN LIQUIDACIÓN

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

CONTENIDO

- ✦ INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
- ✦ BALANCE GENERAL
- ✦ ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- ✦ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
- ✦ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
- ✦ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAVILCA –
PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”**

Opinión con salvedades

1. Hemos sido contratados para auditar los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2013, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros de **PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”** correspondiente al ejercicio 2012 expresamos una opinión modificada (abstención) con fecha julio 23 de 2018.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección ‘Fundamento de la opinión con salvedades’, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”** al 31 de diciembre de 2013, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Fundamento de la opinión con salvedades

Excepción

3. Como se describe en la Nota 15 a los estados financieros, las provisiones por honorarios profesionales no presentan documentos de respaldo (constituyendo gastos no deducibles) cuyas transacciones ascienden a US\$ 43.246, ocasionando efecto tributario para la determinación del impuesto a la renta contraviniendo de esta manera las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y las disposiciones tributarias vigentes. De haberse contabilizado, los pasivos se hubieran incrementado, mientras que el patrimonio y el resultado del ejercicio, hubieran disminuido en ese importe. La administración de PROLAHUAN expresa que no recibió las facturas respectivas puesto al momento no posee autorización de emisión de documentos (comprobantes de retención), sin embargo en cuanto disponga dichos documentos las efectuará.

4. Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de auditoría

6. Los asuntos clave de auditoría, son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos individualmente.

7. Expropiación de inmueble

El Juzgado Cuarto de lo Civil del Guayas determinó a través de la Dirección de Urbanismo, Avalúos y Registro Municipal el valor del inmueble de propiedad de PROLAHUAN en US\$ 816.895,20 mediante juicio No. 2012-0481 del 30 de julio de 2013 y dispuso que la Municipalidad de Guayaquil consigne el 90% del valor del avalúo del predio que asciende a la suma de US\$ 735.205,68 y el 10% restante fue depositado en el Juzgado Sexto de lo Civil y Mercantil de la Corte Provincial de Justicia del Guayas. La compañía reconoció contablemente en la cuenta 'Ganancia por revaluación de propiedades-Otro Resultado Integral (ORI)' por el monto de US\$ 1.124.840; asimismo se liquidó la depreciación acumulada del inmueble en US\$ 38.964.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

8. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
9. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Asuntos de énfasis

11. *Pérdidas recurrentes:* La compañía posee pérdidas acumuladas por US\$ 393.624 y no ha generado ingresos operacionales por el cese de sus actividades desde el año 1.994. Por lo expuesto la compañía no cumple con el principio de empresa en marcha poniendo en riesgo su continuidad en el tiempo.

12. Motivo de Disolución y Liquidación:

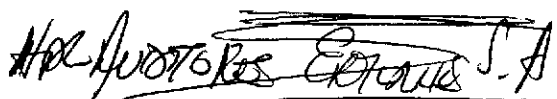
- 12.1 La Superintendencia de Compañías, según Resolución No. 93-2-2-1-002934 del 10 de noviembre de 1993 manifiesta que la **Compañía de Economía Mixta PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA (PROLAHUAN)** se encuentra inmersa en la causal a la que se refiere el numeral 9 del Art. 4 de la Ley No. 31 Reformatorio a la Ley de Compañías por no haber cumplido durante cinco años consecutivos con las obligaciones establecidas en el Art. 20 de la Ley de Compañías.

- 12.2 La Superintendencia de Compañías según Resolución No. 93-2-1-0002934 del 10 de noviembre de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de mayo de 1994 declaró la disolución y se ordenó la liquidación de la entidad "**Compañía de Economía Mixta Productos Lácteos Huancavilca (PROLAHUAN)**".

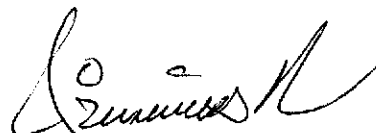
- 12.3 Con fecha 22 de octubre de 1993 el Departamento Jurídico de Disolución y Liquidación de la Superintendencia de Derecho Societario, mediante oficio No. SC-DJ-DISLIQ-93- 913 emitió el informe favorable para que se dicte la resolución que declara la disolución y disponga la liquidación de la compañía en mención. En concordancia con lo dispuesto en el inciso tercero del Art. 107 de la Ley de Contratación Pública confirmado por la Contraloría en oficios No. 23568-DCQ y 23862 de septiembre de 1993, que manifiesta que la Compañía de Economía Mixta **PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA (PROLAHUAN)** no consta inscrita en el Registro de incumplimiento de contratos pendientes entre entidades del sector público y la mencionada empresa.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

13. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN"** del año fiscal 2013, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta, el cual debió ser presentado por separado hasta el 31 de julio del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI



HPL AUDITORES EXTERNOS S. A.
No. Registro Superintendencia
De Compañías: SC - RNAE - 926



CPA. Jimmy Limónes Rodríguez
SOCIO - GERENTE
Reg. Profesional CPA. No. 15.101

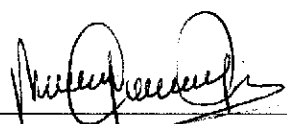
Guayaquil, agosto 02 de 2018

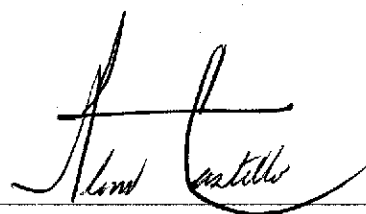
COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar	4	816.895	0
PROPIEDADES Y EQUIPOS			
Propiedades y Equipos, neto	5	16.520	769.791
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>16.546</u>	<u>769.791</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>833.415</u>	<u>769.791</u>
PASIVO			
Obligaciones financieras	6	7.655	7.655
Cuentas y documentos por pagar	7	43.246	3.170
Gastos acumulados por pagar	8	506	506
Impuestos por pagar	9	<u>120.719</u>	<u>111.794</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>172.126</u>	<u>123.125</u>
TOTAL PASIVOS		<u>172.126</u>	<u>123.125</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	10	829	829
Aporte Futuro Aumento de capital	11	519	519
Reserva por valuación normas NEC	.	0	1.038.942
Superávit por Revalorización activos adopción NIIF	12	16.716	0
Resultados acumulados	13	(644.910)	(335.228)
Pérdida integral del ejercicio		(1.685)	(58.396)
TOTAL PATRIMONIO		<u>661.289</u>	<u>646.666</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>833.415</u>	<u>769.791</u>


 Ab. Bella S. Coronel Flores
 Liquidadora Principal


 CPA. Alberto J. Flores Castillo
 Contador General

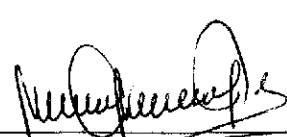
Véase Notas a los Estados Financieros

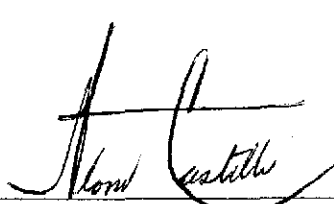
COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
OPERACIONES CONTINUADAS			
INGRESOS POR			
Ventas locales	14	0	0
Costo de ventas	14	0	0
MARGEN BRUTO		0	0
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Utilidad en expropiación de propiedad	15	86.306	0
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos administrativos	16	(87.758)	(57.211)
Gastos financieros	16	(233)	(1.185)
TOTAL GASTOS		(87.991)	(58.396)
RESULTADO CONTABLE		(1.685)	(58.396)
Participación Trabajadores 15%		0	0
Utilidad antes de impuesto a la renta		0	0
Impuesto a la renta		0	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0	0
PÉRDIDA INTEGRAL DEL EJERCICIO		(1.685)	(58.396)


Ab. Bella S. Coronel Flores
Liquidadora Principal

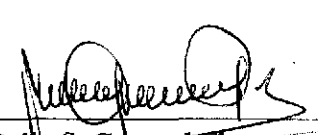

CPA. Alberto J. Flores Castillo
Contador General

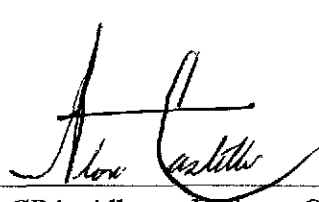
Véase Notas a los Estados Financieros

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAYILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

ESTADO DE CAMBIOS DE EVOLUCIÓN EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

	Capital	Aportes futuro	Reserva	Resultados acumulados			Otro	Total
	Social	Aumento capital	Legal	Reserva por Revaluación (NEC)	Años anteriores	Adopción NIIF 1era. vez	Resultado Integral	Patrimonio
Saldo al 31 Diciembre del 2011	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>	<u>1.038.942</u>	<u>(335.228)</u>	<u>0</u>		<u>705.062</u>
Pérdida integral del ejercicio					<u>(58.396)</u>			<u>(58.396)</u>
Saldo al 31 Diciembre del 2012	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>	<u>1.038.942</u>	<u>(393.624)</u>	<u>0</u>		<u>646.666</u>
Expropiación de propiedad (Véase Nota 5 (A))				<u>(1.038.534)</u>	<u>1.038.534</u>			<u>0</u>
Transferencias entre cuentas patrimoniales				<u>(408)</u>		<u>408</u>		<u>0</u>
Superávit por revaluación de propiedades (Véase Nota 5 (B))						<u>16.308</u>		<u>16.308</u>
Pérdida integral del ejercicio					<u>(1.685)</u>			<u>(1.685)</u>
Saldo al 31 Diciembre del 2013	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>643.225</u>	<u>16.715</u>		<u>661.289</u>


 Ab. Bella S. Coronel Flores
 Liquidadora Principal


 CPA. Alberto J. Flores Castillo
 Contador General

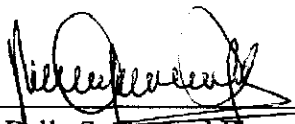
Véase Notas a los Estados Financieros

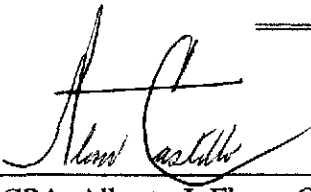
COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAYILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

ESTADOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012 - Re</u> <u>Expresado</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
Efectivo recibido por recaudo a clientes y anticipos		0	0
Otros cobros de actividades de operación		0	0
Efectivo pagado proveedores, empleados y otros		0	0
Efectivo pagado por impuestos		0	0
Otras salidas de efectivo		0	0
Efectivo pagado por gastos financieros		0	0
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Venta de propiedades		0	0
Adquisiciones de propiedades		0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Aportes futuro aumento de capital		0	0
Pago de préstamo		0	0
Otras entradas de efectivo		0	0
Efectivo neto recibido (utilizado) en actividades de financiamiento		<u>0</u>	<u>0</u>
Variación neta de efectivo		0	0
Efectivo y equivalente de efectivo a principio de año		0	0
Efectivo y equivalente de efectivo a fin de año		<u>0</u>	<u>0</u>


Ab. Bella S. Coronel Flores
Liquidadora Principal


CPA. Alberto J. Flores Castillo
Contador General

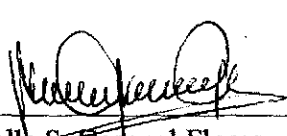
Véase notas a los estados financieros

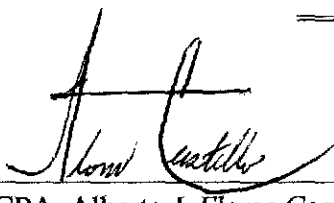
COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN"

**ESTADOS DE FLUJO DE CAJA CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON
EL EFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

(...Expresado en dólares de E.U.A....)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PÉRDIDA INTEGRAL DEL EJERCICIO		(1.685)	(58.396)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación			
<u>Gastos que no originan desembolsos:</u>			
Depreciación de propiedades		38.964	51.952
Baja de propiedades		26	0
Por gasto de provisiones		48.767	5.259
Por gastos financieros		233	1.185
Partida por cobrar (expropiación de inmueble)		(86.306)	0
Sub-total		<u>1.685</u>	<u>58.396</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS			
Disminución (aumento) en cuentas y documentos por cobrar		0	0
Disminución (aumento) en inventarios		0	0
Disminución (aumento) en anticipos de proveedores		0	0
Disminución (aumento) en impuestos por recuperar y pagos anticipados		0	0
Disminución (aumento) en Otras cuentas por pagar		0	0
Disminución (aumento) en gastos acumulados por pagar		0	0
Sub-total		<u>0</u>	<u>0</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>0</u>	<u>0</u>


Ab. Bella S. Corpnel Flores
Liquidadora Principal


CPA. Alberto J. Flores Castillo
Contador General

Véase notas a los estados financieros

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA PROLAHUAN fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 30 de mayo de 1974 e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de julio de 1974; siendo su actividad principal la industrialización de productos lácteos. Mediante escritura pública del 30 de noviembre del 2010, otorgada por el Doctor Rodolfo Pérez Pimentel, Notario séptimo del Cantón Guayaquil, la Empresa en fecha 26 de diciembre 2013 hace la actualización ante el órgano de control (SRI) debido que la empresa fue disuelta mediante Resolución No. 93-2-1-0002934 del 10 de noviembre de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Mayo de 1994, emitida por la Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de compañías mediante Resolución No. 93-2-2-1+0002934 del 10 de Noviembre de 1993, inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Mayo de 1994, declaró la disolución y se ordenó la liquidación de la empresa denominada **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA (PROLAHUAN)**.

En virtud de la Resolución No. SC.DJ-DISLIQ-94-004718 del 01 de junio del 1994 se designó como Liquidador al Eco. Luis Alberto Redobrán Vargas, nombramiento que fue inscrito en el Registro Mercantil el 8 de julio de 1994, Que mediante Resolución No. SC-D-DJDL.G.12.0007 del 23 de noviembre del 2012 se designó como Liquidador al Ab. Nelson Isidoro Morán Benavides en reemplazo del Eco. Luis Alberto Redobrán Vargas, inscrito el 28 de noviembre del 2012.

La Superintendencia en uso de sus facultades, mediante Resolución No. SC-INAF-DNRH-G-2011-0547 de Octubre 3 del 2011 y oficio No. ADM.12-106 del 03 de Mayo del 2012 **RESUELVE** nombrar a la Ab. Bella Susana Coronel Flores en reemplazo del Ab. Nelson Isidoro Morán Benavides para el cargo de LIQUIDADORA de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA (PROLAHUAN) "EN LIQUIDACIÓN"**, correspondiéndole como tal la Representación Legal, determinadas en la **Ley de Compañías** y en estatuto social, Inscrita en el Registro Mercantil la Resolución No. SC.D.DJDL.G.13.00989 del 19 de febrero del 2013.

La compañía actualizó su Registro Único de Contribuyentes (RUC) el 26 de diciembre de 2013 a **ACTIVIDADES DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES INMUEBLES**, y en enero 10 de 2015 datos referentes a teléfonos de contacto.

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCÁVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2. BASES DE ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCÁVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN"** al encontrarse en el tercer grupo para la adopción de las NIIF para PYMES, utiliza su fecha de transición en el año 2011, por lo tanto a la compañía le corresponde aplicar las NIIF para PYMES a partir del año 2012.

**3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS
EXPLICATIVAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

3.4. Cuentas por cobrar.-

3.5. Propiedades y equipos.- En concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, las propiedades están valoradas a su costo histórico menos su depreciación acumulada.

Los activos se deprecian de acuerdo al método de línea recta y sus vidas útiles son:

<u>ÍTEM</u>	<u>VIDA ÚTIL (AÑOS)</u>
Edificio	20
Maquinarias	10
Muebles y enseres	10

Los gastos por mantenimiento y reparaciones no relevantes se imputan a resultados en el período que ocurren; mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

3.6. Cuentas por pagar.- incluye acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas: son pasivos u obligaciones con entidades públicas.

3.7. Obligaciones Financieras.- Reconocidos como pasivos financieros clasificados como corrientes hasta 12 meses luego de la fecha del Estado de Situación Financiera.

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

- 3.8. *Resultados acumulados.* - Reconocidos en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores y el efecto de reservas por valuación e inversiones procedentes de la aplicación de las Normas NEC.
- 3.9. *Reconocimiento de ingresos.* - Durante el 2013 la compañía no posee ingresos operacionales ni extra operacionales de índole monetario.
- 3.10. *Otros resultados integrales.* - Constituye componentes por partidas posterior a la adopción a las NIIF para PYMES, tales como: Ganancias por revaluación de propiedades, entre otras.
- 3.11. *Reconocimiento de costos y gastos.* - Son registrados por el método del devengado, esto es conforme suceden las transacciones económicas aunque sus pagos se realicen en una fecha posterior. Lo constituyen diversos gastos operativos, de honorarios, y financieros.
- 3.12. *Eventos posteriores.* - Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del Estado de Situación Financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(...US Dólares...)	
Municipio de Guayaquil	(A)	816.895	0
TOTAL		816.895	0

(A): El Juzgado Cuarto de lo Civil del Guayas mediante juicio No. 2012-0481 del 30 de julio de 2013 con fines de expropiación determinó como precio justo la suma de US\$ 816.895,20 del inmueble propiedad de PROLAHUAN y se dispone que la Municipalidad de Guayaquil consigne el 90% del valor del avalúo del predio que asciende a la suma de US\$ 735.205,68 y el 10% restante fuera depositado en el Juzgado Sexto de lo Civil y Mercantil de la Corte Provincial de Justicia del Guayas.

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(...US Dólares...)	
Costo	17.576	1.040.357
Depreciación acumulada	(1.056)	(270.566)
Neto en libros	16.520	769.791

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

La clasificación por tipo de activo es: dotar

	2013	2012
	(... US Dólares...)	
Edificios (A)	0	1.039.036
Maquinarias y equipos (B)	17.576	1.268
Muebles y enseres	0	53
TOTAL	17.576	1.040.357

(A): Terreno y edificación ubicada en el sector del cerro Santa Ana, teniendo los siguientes Linderos y Medidas.

POR EL NORTE : Pilladora Modelo, con 20 metros
 POR EL SUR : Calle José Flores Ontaneda, con 110 metros
 POR EL ESTE : Pilladora Modelo, con 173,80 metros
 POR EL OESTE : Camino a la Gabarra con 189.70 metros

Medidas lineales que hace una superficie de 11.252 metros cuadrados de código catastral No. 28-0001-009. Fuente: Documentos inherentes al juicio de expropiación No. 2014-13553 (antes 09304-2012-04819) del 29 de julio de 2013.

Durante el año 2013 el movimiento de las propiedades al 31 de diciembre es como sigue:

	Saldos a dic 2012	(+) Adiciones	(-) Expropiación (A)	(+) Reevaluó (B)	(-) Baja (C)	(+/-) Ajustes	Saldos a Dic. 2013
			(... US\$ Dólares...)				
Edificios	1.039.036		(1.039.036)	0		0	0
Maquinarias y equipos	1.268			16.308		0	17.576
Muebles y Enseres	53	0			(53)		0
Total costo depreciable	1.040.357	0	(1.039.036)	16.308	(53)	0	17.576
(-) Depreciación acumulada (D)	(270.566)	(38.964)	308.447	0	27	0	(1.056)
Total Neto PPE	769.791	(38.964)	(730.589)	16.308	(26)	0	16.520

(A): El Alcalde del Cantón Guayaquil, mediante Resolución del 19 de julio del 2012, declaró de **utilidad pública** para ocupación inmediata con fines de expropiación a favor del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Guayaquil del inmueble totalmente comprometido con el **"Proyecto Turístico e Inmobiliario Puerto Santa Ana"**, esto de conformidad con el art. 452 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización, juicio iniciado en el juzgado cuarto de lo civil del Guayas el 19 de Julio del 2012.

El Juzgado Cuarto de lo Civil del Guayas determinó a través de la Dirección de Urbanismo, Avalúos y Registro Municipal el valor del predio en US\$ 816.895,20 mediante juicio No. 2012-0481 del 29 de julio de 2013 y dispuso que la Municipalidad de Guayaquil consigne el 90% del valor del avalúo del predio que asciende a la suma de US\$ 735.205,68 y el 10% restante fue depositado en el Juzgado Sexto de lo Civil y Mercantil de la Corte Provincial de Justicia del Guayas.

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAYILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

La compañía liquidó contablemente el costo y la depreciación acumulada en US\$ 1.039.036 y US\$ 308.447, respectivamente. Como resultado de la operación se obtuvo una rentabilidad reconocida en otros ingresos no operacionales por US\$ 86.306.

En Patrimonio se afectó la cuenta Utilidades acumuladas con débito a 'Reserva por valuación (procedente de la aplicación de las NEC)' en US\$ 1.038.534.

(B): En el año 2013 la compañía reevaluó una maquinaria en US\$ 16.308 con crédito a la cuenta de 'Superávit de Propiedades en Patrimonio'. El total de la cuenta contable 'maquinaria' asciende a US\$ 17.576.

(C): La compañía decidió dar de baja los valores registrados en 'muebles y enseres' por US\$ 26 (neto), siendo US\$ 53 el costo y depreciación acumulada por US\$ 27.

(D): El gasto de depreciación del año 2013 asciende a US\$ 38.964.

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 corresponde a préstamo bancario otorgado por el Banco Pacífico por US\$ 7.655.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2013	2012
	(...US Dólares...)	
Proveedores	43.246	0
TOTAL	43.246	0

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2013	2012
	(...US Dólares...)	
Seguridad Social – IESS	506	506
TOTAL	506	506

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2013	2012
	(...US Dólares...)	
Municipio de Guayaquil – impuestos municipales	117.149	111.794
Superintendencia de Compañías	2.100	0
Servicio de Rentas Internas - SRI	240	0
Benemérito de Cuerpo de Bomberos	1.230	0
TOTAL	120.719	111.794

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCÁVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2013, el capital suscrito y pagado es de US\$ 828,80 y está constituido por 20.720 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una, distribuidas como sigue:

<u>No.</u>	<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Participación (%)</u>	<u>Valor nominal US\$</u>
1	Alvarado Quinto Elías	1	0,00%	0,04
2	Bahamonde Macías César Justiniano (Herederos)	378	1,82%	15,12
3	Bajaña Bajaña Sixto	5	0,02%	0,20
4	Bajaña Pimentel Fermín	5	0,02%	0,20
5	Bruque Ochoa Joaquín	5	0,02%	0,20
6	Bruque Ochoa Víctor	5	0,02%	0,20
7	Castro Pico Rigoberto	7	0,03%	0,28
8	Espinoza Monsalve Pablo	5	0,02%	0,20
9	Freire Potes Amado Salvador	2	0,01%	0,08
	Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Guayaquil	13.239	63,89%	529,56
10	Herrera de Pazmiño Genoveva	4	0,02%	0,16
11	Herrera Lozano Abel G.	10	0,05%	0,40
12	Ministerio de Agricultura y Ganadería	5.000	24,13%	200,00
13	Ministerio de Trabajo y Bienestar Social	2.000	9,65%	80,00
14	Ortega Pérez Teodoro	2	0,01%	0,08
15	Romolerux Alejandro	10	0,05%	0,40
16	Ronquillo Torres Justo	1	0,00%	0,04
17	Salto Barahona Eduardo Gonzalo	5	0,02%	0,20
18	San Lucas Horacio	5	0,02%	0,20
19	Velasco Briones Luis	1	0,00%	0,04
20	Vera Santos Sulema	26	0,13%	1,04
21	Villacres Medina Pedro Gustavo	4	0,02%	0,16
22	TOTAL	20.720	100%	828,80

La compañía no cuenta con capital autorizado.

11. APOORTE AUMENTO DE CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 corresponde a saldos por US\$ 519 por aportes efectuados en años anteriores.

12. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN ACTIVOS POR ADOPCIÓN NIIF

Los saldos al 31 de diciembre, es como sigue:

	2013	2012
	(... US Dólares...)	
Revaluación de edificio (A)	0	1.038.534
Revaluación de otros activos fijos	408	408
Superávit por revaluación de maquinaria (B)	16.308	0
TOTAL	16.716	1.038.942

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCÁVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(A): Producto de revaluación del terreno según juicio de expropiación No. 2012-0481 del 29 de julio de 2013, se determinó el justo valor de US\$ 816.895 que dio lugar al incremento del patrimonio en calidad de Superávit. Véase Nota 5 (A).

(B): Véase Nota 5 (B).

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos al 31 de diciembre, es como sigue:

	2013	2012
	(... US Dólares...)	
Pérdidas de años anteriores	(393.624)	(335.228)
Utilidades acumuladas (A)	<u>1.038.534</u>	<u>0</u>
TOTAL	(644.910)	(335.228)

(A): Corresponde a ajuste - transferencia proveniente de la partida Reserva por Valuación según normas NEC con motivo de la expropiación del inmueble.

14. INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante los ejercicios económicos 2013 y 2012, la compañía no generó ingresos operacionales y tampoco costo de ventas.

15. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Durante el año 2013 la compañía reconoció contablemente según juicio No. 2012-0481 del 29 de julio de 2013 el valor de US\$ 86.306 por motivo de la expropiación del inmueble a favor del Municipio de Guayaquil.

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2013	2012
	(... US Dólares...)	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Impuestos prediales	5.021	4.528
Honorarios profesionales (A)	43.246	0
Gastos legales (coactiva)	100	571
Impuestos cuerpo de bomberos	60	60
Contribución	100	100
Baja de propiedades	26	0
Otros	240	0
Depreciación de activos	<u>38.964</u>	<u>51.952</u>
TOTAL GASTOS	87.758	57.211

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCÁVILCA
PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(A): Los gastos incurridos no poseen documentos de respaldo (facturas), que implica según normativa tributaria vigente ser considerados gastos no deducibles para efectos de determinación de impuesto a la renta. La administración de PROLAHUAN expresa no recibió las facturas respectivas puesto al momento no posee autorización de emisión de documentos (comprobantes de retención), sin embargo en cuanto disponga de dichos documentos los efectuará.

17. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2013	2012
	(...US Dólares...)	
Intereses y comisiones	<u>233</u>	<u>1.185</u>
TOTAL	233	1.185

18. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2013, no existe Activos ni Pasivos contingentes que afecten significativamente los estados financieros.

19. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2013 excepto por lo expresado en las Nota 1 (párrafo 5) y Nota 4, (fecha de cierre y aprobación de los estados financieros) y agosto 02 de 2018 la Administración de **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCÁVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”** considera que no existen eventos importantes que **revelar** o **ajustar** que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.