

**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA BPRODUCTOS HUANCAVILCA**  
**PROLAHUAN - EN LIQUIDACIÓN**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

---

**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**

1. Hemos sido contratados para auditar los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado integral, 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 2015 expresamos una opinión no modificada con fecha septiembre 02 de 2019.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, 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 2016, 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'S para PYMES.

**Fundamento de la opinión**

3. 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.
4. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Asuntos claves de auditoria**

5. Los asuntos clave de auditoria, son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoria de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoria 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.

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

6. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF'S 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.
7. 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**

8. 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.

**Asunto de énfasis**

**9. Motivo de Disolución y Liquidación:**

- 9.1. 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 HUANCAVILCA (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.
- 9.2. 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)**".
- 9.3. 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 HUANCAVILCA (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**

10. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN"** del año fiscal 2016, 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 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por la Autoridad Tributaria (SRI).



*HPL AUDITORES EXTERNOS S.A.*

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

**CPA. Jimmy Limones Rodríguez**  
**SOCIO - GERENTE**  
**Reg. Profesional CPA. No. 15.101**

Guayaquil, octubre 29 de 2019

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

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo	5	258.187	93
Inversiones temporales	6	412.495	0
Cuentas por Cobrar	7	<u>0</u>	<u>816.895</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>670.683</b>	<b>816.988</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>			
Propiedades y Equipos, neto	8	<u>13.005</u>	<u>14.763</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13.005</b>	<b>14.763</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>683.687</u></b>	<b><u>831.750</u></b>
<b>PASIVO</b>			
Obligaciones financieras	9	0	7.655
Cuentas y documentos por pagar	10	10.946	43.346
Gastos acumulados por pagar	11	0	506
Impuestos y contribuciones por pagar	12	<u>7.124</u>	<u>121.639</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>18.070</b>	<b>173.146</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>18.070</b>	<b>173.146</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	123	829	829
Aporte Futuro Aumento de capital	14	519	519
Adopción 1era. vez NIIF PYMES	15	16.716	16.716
Resultados acumulados	16	640.540	641.240
Resultado neto del ejercicio		<u>7.013</u>	<u>( 700)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>665.617</b>	<b>658.604</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>683.687</u></b>	<b><u>831.750</u></b>

  
 Ab. Bella S. Coronel Flores  
 Liquidadora Principal

  
 CPA. Alberto J. Flores Castillo  
 Contador General

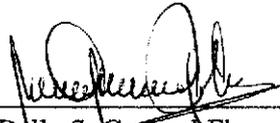
*Véase Notas a los Estados Financieros*

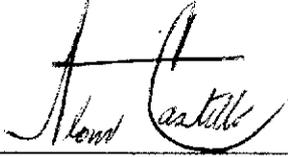
**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA**  
**PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>OTROS INGRESOS POR:</b>			
Rendimientos financieros	17	12.750	0
Intereses ganados	17	<u>802</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>13.552</b>	<b>0</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Gastos administrativos	18	( 3.777)	( 700)
Gastos financieros	18	<u>( 288)</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b><u>( 4.065)</u></b>	<b><u>( 700)</u></b>
<b>RESULTADO CONTABLE</b>		<b><u>9.487</u></b>	<b><u>( 700)</u></b>
Participación Trabajadores 15%	19	0	0
Utilidad antes de impuesto a la renta		9.487	0
Impuesto a la renta (22%) ambos años	19	2.474	0
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>7.013</u></b>	<b><u>( 700)</u></b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b><u>7.013</u></b>	<b><u>( 700)</u></b>

  
 Ab. Bella S. Coronel Flores  
 Liquidadora Principal

  
 CPA. Alberto J. Flores Castillo  
 Contador General

*Véase Notas a los Estados Financieros*

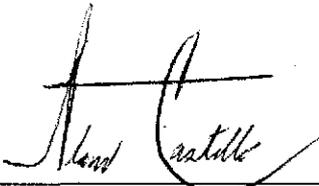
**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA  
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**ESTADO DE CAMBIOS DE EVOLUCIÓN EN EL PATRIMONIO DE LOS  
ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(...Expresado en dólares E.U.A...)

	Capital	Aportes futuro	Reserva	Resultados acumulados			Total
	Social	Aumento capital	Legal	Reserva por Revaluación (NEC)	Años anteriores	Adopción NIIF 1era. vez	Patrimonio
Saldo al 31 Diciembre del 2014	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>641.240</u>	<u>16.715</u>	<u>659.304</u>
Pérdida neta del ejercicio	.	.	.	.	( 700)	.	( 700)
Saldo al 31 Diciembre del 2015	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>640.540</u>	<u>16.715</u>	<u>658.604</u>
Utilidad neta del ejercicio	.	.	.	.	7.013	.	7.013
Saldo al 31 Diciembre del 2016	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>647.553</u>	<u>16.715</u>	<u>665.617</u>

  
Ab. Hella 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 EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>			
Efectivo recibido por recaudo a clientes y anticipos		0	0
Otros cobros de actividades de operación		691.585	0
Efectivo pagado a proveedores		( 34.259)	0
Efectivo pagado por multas de impuestos y contribuciones		0	( 200)
Efectivo pagado por gastos financieros		( 33)	0
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación</b>		<b><u>657.293</u></b>	<b><u>( 200)</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>			
Venta de propiedades		0	0
Intereses recibidos por rendimientos financieros		802	0
Efectivo utilizado para inversiones temporales		( 400.000)	0
Adquisiciones de propiedades		0	0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>		<b><u>( 399.198)</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>			
Aportes futuro aumento de capital		0	0
Pago de préstamo		0	0
Préstamos recibidos		0	100
<b>Efectivo neto recibido (utilizado) en actividades de financiamiento</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>100</u></b>
<b>Variación neta de efectivo</b>		<b>258.095</b>	<b>( 100)</b>
<b>Efectivo y equivalentes a principio de año</b>		<b><u>93</u></b>	<b><u>192</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes a fin de año</b>		<b><u>258.187</u></b>	<b><u>93</u></b>

  
 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 HUANCAVILCA**  
**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 2016 Y 2015**

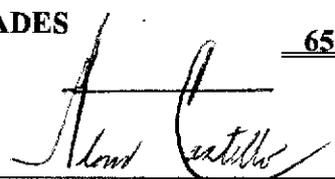
(...Expresado en dólares de E.U.A....)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		7.013	( 700)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación</b>			
<i>Gastos que no originan desembolsos:</i>			
Depreciación de propiedades		1.758	0
Ajuste por ajustes de impuesto a la renta		2.634	0
Ajuste por provisiones de multas de impuestos y contribuciones		<u>160</u>	<u>700</u>
<b>Sub-total</b>		<u>4.552</u>	<u>700</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>			
Disminución (aumento) en cuentas y documentos por cobrar		816.895	0
Disminución (aumento) en otras cuentas y documentos por cobrar		( 12.495)	0
Disminución (aumento) en inventarios			0
Disminución (aumento) en anticipos de proveedores			0
Disminución (aumento) en impuestos por recuperar y pagos anticipados			0
Disminución (aumento) en cuentas por pagar		( 43.641)	0
Disminución (aumento) en otras cuentas por pagar		( 125.311)	( 200)
Disminución (aumento) en gastos acumulados por pagar		<u>10.440</u>	<u>0</u>
<b>Sub-total</b>		<u>645.888</u>	( 200)
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u>657.293</u>	( 200)


---

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 HUANCAVILCA  
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

---

**ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

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

- 1.1.* La Compañía 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 explotación 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, cambiando a la Actividad de Administración de Bienes Inmuebles.
- 1.2.* 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 HUANCAVILCA (PROLAHUAN)**.
- 1.3.* 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.
- 1.4.* 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 HUANCAVILCA (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.
- 1.5.* La compañía actualizó su Registro Único de Contribuyentes (RUC) el 26 de diciembre de 2013 y el 10 de enero de 2015, referente a datos de domicilio tributario en la calle Hurtado y Av. Machala, edificio ALCAR, oficina No. 3. y teléfonos de contacto.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

---

**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 HUANCAVILCA 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. *Efectivo y equivalente de efectivo.*- son activos financieros líquidos representados en cuentas corrientes en entidades financieras del país.
- 3.5. *Inversiones temporales.*- Constituyen activos financieros colocados en instituciones financieras del país con el objeto de obtener rentabilidad.
- 3.6. *Cuentas por cobrar.*- son activos financieros, reconocidas a su valor razonable. La administración no considera deterioro del valor de los activos. Se clasifican como activos corrientes.
- 3.7. *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. Su clasificación es en la sección de activos no corrientes en el Estado de Situación Financiera.

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

<u>ÍTEM</u>	<u>VIDA ÚTIL (AÑOS)</u>
Maquinarias	10

5

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

---

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.

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

3.9. *Cuentas por pagar.*- incluye acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas. Son pasivos financieros u obligaciones provisionados a proveedores.

3.10. *Gastos acumulados por pagar.*- Corresponde a pasivos financieros con entidades públicas.

3.11. *Impuestos y contribuciones por pagar.*- Constituyen pasivos con Organismos públicos y reguladores.

3.12. *Resultados acumulados.*- Reconocidos en esta partida patrimonial:

- ✚ Los resultados de años anteriores
- ✚ Efecto de reservas por valuación e inversiones procedentes de la aplicación de las Normas NEC.
- ✚ Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF'S para PYMES.

3.13. *Reconocimiento de ingresos.*- Durante los años 2014 y 2015 la compañía no posee ingresos operacionales ni extra operacionales que deban reconocerse.

3.14. *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.

3.15. *Impuesto a la renta.*- Corresponde a la porción corriente y diferida según normativa tributaria vigente.

3.16. *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. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF'S para PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- ✚ Deterioro de activos: no se ha requerido
- ✚ Vida útil de las propiedades: Se ha estimado años sugeridos por la Administración Tributaria

**5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<i>(... US Dólares...)</i>	
Banco Procredit	(A)	<u>258.187</u>	<u>93</u>
<b>TOTAL</b>		<b>258.187</b>	<b>93</b>

(A): Corresponde a recursos disponibles en dicha entidad bancaria en cuenta corriente No. 09030128947 aperturada el 14 de abril 2014. En el 2016 los recursos pertenecen a la expropiación del inmueble de parte del Municipio de Guayaquil. Véase Nota 7.

**6. INVERSIONES TEMPORALES**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<i>(... US Dólares...)</i>	
Certificados de depósito	(A)	<u>412.495</u>	<u>93</u>
<b>TOTAL</b>		<b>412.495</b>	<b>93</b>

Corresponde a pólizas de acumulación o certificados de depósito a plazo o renta fija en el Banco General Rumiñahui al 5.25% anual con plazo de 94 días. Estas inversiones no registran ningún tipo de gravámenes, prohibiciones, embargos, litigios, medidas cautelares, condiciones suspensivas o resolutorias, ni tampoco han sido objeto de ningún acto o contrato que impida su libre cesión, negociación o transferencia.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**7. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<i>(... US Dólares...)</i>	
Municipio de Guayaquil	(A)	<u>0</u>	<u>816.895</u>
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>816.895</b>

(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.

Mediante Juicio No. 09332-2014-13553 del 12 de febrero de 2016 la UNIDAD JUDICIAL CIVIL DEL CANTON GUAYAQUIL dispuso se acredite el valor neto de US\$ 691.584,84 a favor de la Compañía de Economía Mixta PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN EN LIQUIDACIÓN a través del BANCO NACIONAL DE FOMENTO descontado de las obligaciones que mantiene PROLAHUAN con: Banco Pacifico, IESS y Municipio de Guayaquil. Véase Notas 9, 11 y, 12.

**8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<i>(... US Dólares...)</i>	
Costo	17.576	17.576
Depreciación acumulada	<u>( 4.571)</u>	<u>( 2.813)</u>
<b>Neto en libros</b>	<b>13.005</b>	<b>14.762</b>

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<i>(... US dólares...)</i>	
Maquinarias y equipos (B)	<u>17.576</u>	<u>17.576</u>
<b>TOTAL</b>	<b>17.576</b>	<b>17.576</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

Durante el año 2016 el movimiento de las propiedades al 31 de diciembre es como sigue:

	Saldos a dic 2015	(+) Adiciones	(-) Expropiación (A) <i>(... US\$ Dólares...)</i>	(+) Reevalúo (B)	(-) Baja (C)	(+/-) Ajustes	Saldos a Dic. 2016
Maquinarias y equipos	17.576						17.576
<b>Total costo depreciable</b>	<b><u>17.576</u></b>						
(-) Depreciación acumulada	( 2.813)	( 1.758)					( 4.571)
<b>Total Neto PPE</b>	<b><u>16.520</u></b>	<b><u>( 1.758)</u></b>					<b><u>13.005</u></b>

- El gasto de depreciación por el ejercicio económico 2016 asciende a US\$ 1.758. En consecuencia la depreciación acumulada es de US\$ 4.571. Este gasto fiscalmente no es deducible para determinación y liquidación del impuesto a la renta.

Durante el año 2015 el movimiento de las propiedades al 31 de diciembre es como sigue:

	Saldos a dic 2014	(+) Adiciones	(-) Expropiación (A) <i>(... US\$ Dólares...)</i>	(+) Reevalúo (B)	(-) Baja (C)	(+/-) Ajustes	Saldos a Dic. 2015
Edificios	0						0
Maquinarias y equipos	17.576						17.576
Muebles y Enseres	0						0
<b>Total costo depreciable</b>	<b><u>17.576</u></b>						<b><u>17.576</u></b>
(-) Depreciación acumulada (D)	( 2.813)						( 2.813)
<b>Total Neto PPE</b>	<b><u>16.520</u></b>						<b><u>16.520</u></b>

- La compañía no ha reconocido gasto de depreciación por el ejercicio económico 2015. En consecuencia la depreciación acumulada se mantiene en US\$ 2.813.
- En el año 2013 la compañía reevalúo 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. La compañía contrató los servicios de Ing. Luis Tinoco calificado por la Superintendencia de Compañías el 11 de noviembre de 2013 en calidad de perito valuador. Los equipos y maquinarias se encuentran ubicados en las instalaciones del canchón municipal km. 21 vía perimetral (Flor de bastión).

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

---

**9. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 corresponde como sigue:

	2016	2015
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Banco del pacífico	<u>0</u>	<u>7.655</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>7.655</b>

En el año 2016, PROLAHUAN canceló esta deuda mediante cruce de cuentas a través de los valores recibidos por la expropiación del terreno. Véase Nota 7.

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2016	2015
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Proveedores	<u>10.946</u>	<u>43.346</u>
<b>TOTAL</b>	<b>10.946</b>	<b>43.346</b>

En el año 2016, se liquidaron pasivos y quedando saldo por los profesionales del año anterior.

En el año 2015, corresponde a provisiones por honorarios profesionales entre ellos: Abogados por US\$ 18.500, Contador US\$ 8.150, Comisario US\$ 4.600 y otros.

**11. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2016	2015
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Seguridad Social – IESS (A)	<u>0</u>	<u>506</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>506</b>

(A): En el año 2016, se liquidaron estos pasivos.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**12. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2016	2015
	(... US Dólares...)	
Municipio de Guayaquil – impuestos municipales	0	117.149
Superintendencia de Compañías (A)	2.500	2.400
Servicio de Rentas Internas - SRI	680	680
Bonificación de Cuerpo de Bomberos	1.470	1.410
Impuesto a la renta	<u>2.474</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7.124</b>	<b>121.639</b>

(A): Aún con los saldos expuestos en ambos años, la compañía se acogió a lo dispuesto en el Art. 21 de la Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, estabilidad y equilibrio fiscal emitida en agosto 21 de 2018 según R.O.S. No. 309. El valor a cancelar según oficio emitido por la Superintendencia de Compañías es de US\$ 2.146,64.

**13. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, 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
10	Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Guayaquil	13.239	63,89%	529,56
11	Herrera de Pazmiño Genoveva	4	0,02%	0,16
12	Herrera Lozano Abel G.	10	0,05%	0,40
13	Ministerio de Agricultura y Ganadería	5.000	24,13%	200,00
14	Ministerio de Trabajo y Bienestar Social	2.000	9,65%	80,00
15	Ortega Pérez Teodoro	2	0,01%	0,08
16	Romolerux Alejandro	10	0,05%	0,40
17	Ronquillo Torres Justo	1	0,00%	0,04
18	Salto Barahona Eduardo Gonzalo	5	0,02%	0,20

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

19	San Lucas Horacio	5	0,02%	0,20
20	Velasco Briones Luis	1	0,00%	0,04
21	Vera Santos Sulema	26	0,13%	1,04
22	Villacres Medina Pedro Gustavo	4	0,02%	0,16
	<b>TOTAL</b>	<b>20.720</b>	<b>100%</b>	<b>828,80</b>

La compañía no cuenta con capital autorizado.

**14. APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 corresponde a saldos por US\$ 519 por aportes efectuados en años anteriores.

**15. ADOPCIÓN 1ERA. VEZ NIIF'S PYMES**

Los saldos al 31 de diciembre, es como sigue:

	2016	2015
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Ajustes NIIF'S PYMES	408	408
Superávit por revaluación de maquinaria (A)	<u>16.308</u>	<u>16.308</u>
<b>TOTAL</b>	<b>16.716</b>	<b>16.716</b>

(A): Superávit por revaluación de propiedades (maquinaria) por US\$ 16.308. Véase Nota 8.

**16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los saldos al 31 de diciembre, es como sigue:

	2016	2015
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Utilidades de años anteriores	<u>640.540</u>	<u>641.240</u>
<b>TOTAL</b>	<b>640.540</b>	<b>641.240</b>

**17. OTROS INGRESOS OPERACIONALES**

Corresponde principalmente a rendimientos financieros o intereses ganados por inversiones temporales, así como recursos en cuenta de ahorros. Véase Nota 6.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

**18. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2016	2015
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Honorarios profesionales (A)	1.750	0
Impuestos cuerpo de bomberos	160	160
Multas tributarias (SRI)	0	540
Otros	109	0
Depreciación de activos	<u>1.758</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.777</b>	<b>700</b>

**19. GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2016	2015
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Intereses y comisiones	32	0
Costos por renovación de póliza de inversión	<u>255</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>288</b>	<b>0</b>

**20. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la determinación de la base imponible para el cálculo de participación a empleados en las utilidades e impuesto a la renta por los años 2016 y 2015 es como sigue:

*19.1. Impuesto a la renta reconocido en resultados del año*

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales se compone de la siguiente manera:

	2016	2015
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Impuesto a la renta corriente	2.474	0
Impuesto a la renta diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total gasto de impuesto a la renta del año</b>	<b><u>2.474</u></b>	<b><u>0</u></b>

**COMPañÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCÁVILCA  
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

*19.2. Conciliación de resultado contable – tributario*

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución en el año 2016 y en el año 2015. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US Dólares...)	
Resultado Contable	9.487	( 700)
(15%) Participación a empleados (A)	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	9.487	( 700)
(+) Gastos no deducibles	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Base imponible / utilidad gravable	9.487	0
Tasa de impuesto	22%	22%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>2.474</u></b>	<b><u>0</u></b>

(A): La compañía se encuentra en liquidación y no posee empleados afiliados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, por tanto no se determina la participación laboral (15%).

Al 31 de diciembre, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta corriente	2.474	0
(-) Anticipo pagado	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) <b>Mayor entre anticipo pagado e imp. A la renta</b>	<b>2.474</b>	<b>0</b>
(+) Saldo pendiente de pago (a)	0	0
(-) Retenciones en la fuente del año (b)	0	0
(-) Crédito tributario de años anteriores (c)	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Valor a pagar año 2016 y saldo a favor del contribuyente año 2015 (a-b-c)</b>	<b><u>2.474</u></b>	<b><u>0</u></b>

*19.3. Anticipo impuesto a la renta año 2017*

El art.41 literal g) de la Ley de Régimen Tributario Interno – LRTI señala: Las sociedades en disolución que no hayan generado ingresos gravables en el ejercicio fiscal anterior no estarán sujetas a la obligación de pagar anticipos en el año fiscal en que, con sujeción a la ley, se inicie el proceso de disolución. En tal sentido COMPañÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCÁVILCA PROLAHUAN se encuentra en proceso de disolución según oficio No. SC-DJ-DISLIQ-93- 913 del 22 de octubre de 1993.

5

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

---

*20.4. Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias*

Mediante Resolución NAC-DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010, el Servicio de Rentas Internas (SRI) resolvió que los informes sobre cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. PROLAHUAN preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2016.

**21. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la administración declara que no existen Activos ni Pasivos contingentes que afecten significativamente los estados financieros.

**22. EVENTOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2016, excepto por lo expresado en las Notas 6, 8, 10 y Nota 11 (A); y octubre 29 de 2019 la Administración de **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”** considera que no existen eventos importantes que revelar o ajustar que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

---