

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

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

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA BPRODUCTOS HUANCABILCA
PROLAHUAN - EN LIQUIDACIÓN

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

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 LACTEOS HUANCAVILCA – PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”

Opinión

1. Hemos sido contratados para auditar los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, 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 2017 expresamos una opinión no modificada con fecha enero 24 de 2020.
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 2018, 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 auditoría

Inversiones temporales

5. El 03 de enero de 2018, la compañía invirtió recursos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumiñahui por la suma de US\$ 303.644 a 105 días plazo y a razón de 4.25% anual. Los rendimientos financieros ascienden a US\$ 3.718,75. Véase Nota 6.
6. El 18 de abril de 2018, la compañía invirtió recursos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumiñahui por la suma de US\$ 307.333 a 105 días plazo (vencimiento del 01 de agosto de 2018) a razón de 4.25% anual. Los rendimientos financieros ascienden a US\$ 3.763,93. Véase Nota 6.
7. El 01 de agosto de 2018, la compañía invirtió recursos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumiñahui por la suma de US\$ 311.066 a 105 días de plazo (vencimiento el 14 de noviembre de 2018) a razón de 4.25% anual. Los rendimientos financieros ascienden a US\$ 3.809,65. Véase Nota 6.
8. El 14 de noviembre de 2018, la compañía invirtió recursos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumiñahui por la suma de US\$ 314.845 a 105 días plazo (vencimiento el 27 de febrero de 2019) a razón de 4.25% anual. Los rendimientos financieros ascienden a US\$ 3.855,93. Véase Nota 6.
9. 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.

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

10. 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.



11. 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

12. 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

13. 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 reformativo 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.



C.P.A. JIMMY A. LIMONES RODRÍGUEZ
AUDITOR EXTERNO

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 2018, 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 2019, juntamente con los anexos exigidos por la Autoridad Tributaria (SRI).

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

Guayaquil, abril 3 de 2020



Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría efectuada a **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”** al 31 de diciembre de 2018. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”** para continuar como empresa en funcionamiento. De hecho, concluimos que debido a que la compañía no se encuentra operativa (en estado legal de disolución), se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros como lo indicamos en **los párrafos de énfasis de la Opinión** o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada que no es el caso. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

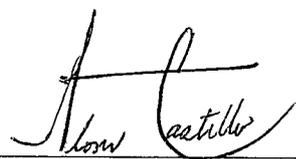
COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo	5	265.711	376.527
Inversiones temporales	6	<u>417.619</u>	<u>300.000</u>
ACTIVO CORRIENTE		683.330	676.527
PROPIEDADES Y EQUIPOS			
Propiedades y Equipos, neto	7	<u>9.489</u>	<u>11.247</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		9.489	11.247
TOTAL ACTIVOS		<u>692.819</u>	<u>687.774</u>
PASIVO			
Cuentas y documentos por pagar	8	9.216	5.516
Impuestos y contribuciones por pagar	9	<u>11.947</u>	<u>12.725</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		21.163	18.241
TOTAL PASIVOS		21.163	18.241
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	10	829	829
Aporte Futuro Aumento de capital	11	519	519
Adopción 1era. vez NIIF PYMES	12	16.716	16.716
Resultados acumulados	13	651.469	647.553
Resultado neto del ejercicio		<u>2.124</u>	<u>3.916</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>671.657</u>	<u>669.533</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>692.819</u>	<u>687.774</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 HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OPERACIONES CONTINUADAS			
OTROS INGRESOS POR:			
Rendimientos financieros	17		16.290
Intereses ganados	17	<u>19.587</u>	<u>0</u>
TOTAL, OTROS INGRESOS		19.587	16.290
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos administrativos	18	<u>16.364</u>	<u>(10.439)</u>
TOTAL, GASTOS		16.364	(10.439)
RESULTADO CONTABLE		<u>3.223</u>	<u>5.851</u>
Participación Trabajadores 15%	19	0	0
Utilidad antes de impuesto a la renta		3.223	5.851
Utilidad gravable o base imponible		4.996	7.742
Impuesto a la renta causado (22%) año 2018 y (25%) año 2017	19	1.099	1.936
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		<u>2.124</u>	<u>3.916</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		0	0
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>2.124</u>	<u>3.916</u>


Ab. Bella S. Coronel Flores
Liquidadora Principal


CPA. Alberto J. Flores Castillo
Contador General

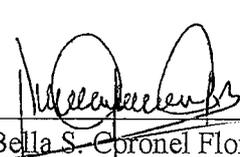
Véase Notas a los Estados Financieros

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

**ESTADO DE CAMBIOS DE EVOLUCIÓN EN EL PATRIMONIO DE LOS
ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(...Expresado en dólares E.U.A...)

	Capital Social	Aportes futuro Aumento capital	Reserva Legal	Resultados acumulados			Total Patrimonio
				Reserva por Revaluación (NEC)	Años anteriores	Adopción NIIF 1era. vez	
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>
Utilidad neta del ejercicio					<u>2.124</u>		<u>2.124</u>
Saldo al 31 Diciembre del 2017	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>651.459</u>	<u>16.715</u>	<u>669.533</u>
Utilidad neta del ejercicio					<u>2.124</u>		<u>2.124</u>
Saldo al 31 Diciembre del 2018	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>653.592</u>	<u>16.715</u>	<u>671.657</u>


Ab. Bella S. Coronel Flores
Liquidadora Principal


CPA. Alberto J. Flores Castillo
Contador General

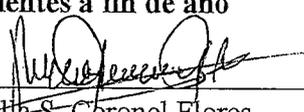
Véase Notas a los Estados Financieros

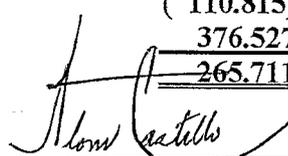
**COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**ESTADOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

(...Expresado en dólares E.U.A...)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</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		19.587	16.290
Efectivo pagado a proveedores		(6.150)	(9.987)
Efectivo pagado por: multas, impuestos y contribuciones		(6.633)	(459)
Efectivo pagado por gastos financieros		<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación		<u>6.804</u>	<u>5.845</u>
 <u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Venta de propiedades		0	0
Intereses recibidos y por rendimientos financieros		17.619	128.433
Efectivo utilizado para inversiones temporales		(135.238)	(15.939)
Adquisiciones de propiedades			
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(117.619)</u>	<u>112.495</u>
 <u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Aportes futuro aumento de capital		0	0
Pago de préstamo		0	0
Préstamos recibidos		<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto recibido (utilizado) en actividades de financiamiento		<u>0</u>	<u>0</u>
 Variación neta de efectivo		 (110.815)	 118.399
Efectivo y equivalentes a principio de año		<u>376.527</u>	<u>258.187</u>
Efectivo y equivalentes a fin de año		<u>265.711</u>	<u>376.526</u>


Ab. Bella S. Coronel Flores
Liquidadora Principal


CPA. Alberto J. Flores Castillo
Contador General

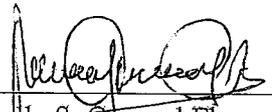
Véase notas a los estados financieros

COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS 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 2018 Y 2017**

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

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		2.124	3.916
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación			
<i>Gastos que no originan desembolsos:</i>			
Depreciación de propiedades		1.758	1.758
Ajuste por ajustes de impuesto a la renta		1.099	1.936
Ajuste por provisiones a proveedores		(2.584)	0
Ajuste por provisiones de multas de impuestos y contribuciones		0	3.991
Sub-total		<u>273</u>	<u>7.685</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS			
Disminución (aumento) en cuentas y documentos por cobrar		0	0
Disminución (aumento) en otras cuentas y documentos por cobrar		0	0
Disminución (aumento) en cuentas por pagar		8.434	(5.430)
Disminución (aumento) en otras cuentas por pagar		(4.027)	(326)
Disminución (aumento) en gastos acumulados por pagar		0	0
Sub-total		<u>4.408</u>	<u>(5.756)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>6.804</u>	<u>5.845</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 HUANCAVILCA
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

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 2018 Y 2017**

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.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

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

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

- 3.8. *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 NIIF⁹ S para PYMES.
- 3.13. *Reconocimiento de ingresos.*- Durante los años 2017 y 2016 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. En el caso de PROLAHUAN sólo mantiene impuesto a la renta corriente.
- 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.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

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.

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(... US\$ Dólares...)</i>	
Banco Procredit (A)	532	201.935
Banco General Rumiñahui	<u>265.179</u>	<u>174.592</u>
TOTAL	265.711	376.527

(A): En 2018 corresponde a recursos disponibles en dicha entidad bancaria en cuenta corriente No. 09030128947 de Banco Procredit, y de la cuenta corriente No. 8027609904 del Banco General Rumiñahui. En 2017 corresponde a recursos disponibles en dicha entidad bancaria en cuenta corriente No. 09030128947 de Banco Procredit, y de la cuenta corriente No. 8027609904 del Banco General Rumiñahui. Véase Nota 7.

6. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(... US\$ Dólares...)</i>	
Certificados de depósito (A)	<u>417.619</u>	<u>300.000</u>
TOTAL	417.619	300.000

(A) El 03 de enero de 2018, la compañía invirtió recursos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumiñahui por la suma de US\$ 303.644 a 105 días plazo y a razón de 4.25% anual. Los rendimientos financieros ascienden a US\$ 3.718,75.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(B) El 18 de abril de 2018, la compañía invirtió recursos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumíñahui por la suma de US\$ 307.333 a 105 días plazo (vencimiento del 01 de agosto de 2018) a razón de 4.25% anual. Los rendimientos financieros ascienden a US\$ 3.763,93.

(C) El 01 de agosto de 2018, la compañía invirtió recursos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumíñahui por la suma de US\$ 311.066 a 105 días de plazo (vencimiento el 14 de noviembre de 2018) a razón de 4.25% anual. Los rendimientos financieros ascienden a US\$ 3.809,65.

(D) El 14 de noviembre de 2018, la compañía invirtió recursos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumíñahui por la suma de US\$ 314.845 a 105 días plazo (vencimiento el 27 de febrero de 2019) a razón de 4.25% anual. Los rendimientos financieros ascienden a US\$ 3.855,93.

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.

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(... US\$ Dólares...)</i>	
Costo	17.576	17.576
Depreciación acumulada	<u>(8.087)</u>	<u>(6.329)</u>
Neto en libros	9.489	11.247

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(... US\$ Dólares...)</i>	
Maquinarias y equipos (B)	<u>17.576</u>	<u>17.576</u>
TOTAL	17.576	17.576

Durante el año 2018 el movimiento de las propiedades al 31 de diciembre es como sigue:

	Saldos a	(+)	(+)	(-)	(+/-)	Saldos a
	dic 2017	Adiciones	Reevalúo	Baja	Ajustes	Dic. 2018
			(B)	(C)		
			<i>(... US \$ Dólares...)</i>			
Maquinarias y equipos	17.576					17.576

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Total costo depreciable	17.576	17.576
(-) Depreciación acumulada	<u>(6.329)</u> <u>(1.758)</u>	<u>(8.087)</u>
Total Neto PPE	<u>11.247</u> <u>(1.758)</u>	<u>9.489</u>

El gasto de depreciación por el ejercicio económico 2018 asciende a US\$ 1.758. Este gasto fiscalmente no es deducible para determinación y liquidación del impuesto a la renta.

Durante el año 2017 el movimiento de las propiedades al 31 de diciembre es como sigue:

	SalDOS a	(+)	(+)	(-)	(+/-)	SalDOS a
	dic 2016	Adiciones	Reevaluó	Baja	Ajustes	Dic. 2017
			(B)	(C)		
			(... US \$ Dólares...)			
Maquinarias y equipos	17.576					17.576
Total costo depreciable	17.576					17.576
(-) Depreciación acumulada	<u>(4.571)</u>	<u>(1.758)</u>				<u>(6.329)</u>
Total Neto PPE	<u>13.005</u>	<u>(1.758)</u>				<u>11.247</u>

➤ El gasto de depreciación por el ejercicio económico 2017 asciende a US\$ 1.758. Este gasto fiscalmente no es deducible para determinación y liquidación del impuesto a la renta.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2018	2017
	(... US\$ Dólares...)	
Proveedores	<u>9.216</u>	<u>5.516</u>
TOTAL	9.216	5.516

En el año 2018 corresponde a provisión por honorario y servicios profesionales, así como representación legal.

En el año 2017 corresponde a provisión de honorarios profesionales y representación legal. En el año 2016, se liquidaron pasivos y quedando saldo por los profesionales del año anterior.

9. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2018	2017
	(... US\$ Dólares...)	
Municipio de Guayaquil – impuestos municipales	5.006	3.991
Superintendencia de Compañías (A)	0	2.500
Servicio de Rentas Internas – SRI	680	680

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Benemérito de Cuerpo de Bomberos	1.470	1.470
Impuesto a la renta (B)	4.149	4.083
Anticipo de impuesto a la renta	<u>642</u>	<u>0</u>
TOTAL	11.947	12.725

(A): En el año 2018 la obligación para con la Superintendencia de Compañías fue cancelada en noviembre de 2018, dado 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 cancelado según oficio emitido por la Superintendencia de Compañías es de US\$ 2.146,64.

(B): El 15 de noviembre de 2019 la compañía canceló por impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2017 la suma de US\$ 5.423,22 el cual incluye: US\$ 648,50 intereses; US\$ 2.473,95 Impuesto a la renta; US\$ 2.300,77 multa.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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 Gobierno Autónomo Descentralizado	2	0,01%	0,08
10	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
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	<u>0,02%</u>	<u>0,16</u>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

TOTAL	20.720	100%	828,80
--------------	---------------	-------------	---------------

La compañía no cuenta con capital autorizado.

11. APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponde a saldos por US\$ 519 por aportes efectuados en años anteriores.

12. ADOPCIÓN 1ERA. VEZ NIIF'S PYMES

Los saldos al 31 de diciembre, es como sigue:

	2018	2017
	(... US Dólares...)	
Ajustes NIIF'S PYMES	408	408
Superávit por revaluación de maquinaria (A)	<u>16.308</u>	<u>16.308</u>
TOTAL	16.716	16.716

(A): Superávit por revaluación de propiedades (maquinaria) por US\$ 16.308 en años anteriores.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos al 31 de diciembre, es como sigue:

	2018	2017
	(... US Dólares...)	
Utilidades de años anteriores	<u>651.469</u>	<u>647.553</u>
TOTAL	651.469	647.553

14. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde principalmente a rendimientos financieros o intereses ganados por inversiones temporales, así como recursos en cuenta de ahorros, se detalla:

	2018	2017
	(... US Dólares...)	
Rendimientos financieros	15.148	16.101
Intereses ganados	<u>4.438</u>	<u>189</u>
TOTAL	19.587	16.290

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2018	2017
	(... US Dólares...)	
Honorarios profesionales (A)	12.000	1.000
Impuestos municipales y contribuciones	2.425	160
Anuncios	120	109
Otros	61	750
Depreciación de activos	<u>1.758</u>	<u>1.758</u>
TOTAL, GASTOS	16.364	3.777

16. 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 2018 y 2017 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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(... US Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	1.099	1.936
Impuesto a la renta diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
Total gasto de impuesto a la renta del año	<u>1.099</u>	<u>1.936</u>

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 2018 y en el año 2017. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(... US Dólares...)	
Resultado Contable	3.223	5.851
(15%) Participación a empleados (A)	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	3.223	5.851

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(+) Gastos no deducibles	<u>1.773</u>	<u>1.891</u>
(=) Base imponible / utilidad gravable	4.996	7.742
Tasa de impuesto	22%	25%
Impuesto a la renta causado	<u>2.124</u>	<u>1.936</u>

(A): La compañía se encuentra en liquidación y no posee empleados afiliados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(... US Dólares...)</i>	
Provisión para impuesto a la renta corriente		1.936
(-) Anticipo pagado		<u>0</u>
(=) Mayor entre anticipo pagado e imp. A la renta		1.936
(+) Saldo pendiente de pago (a)		0
(-) Retenciones en la fuente del año (b)		(326)
(-) Crédito tributario de años anteriores (c)		<u>0</u>
Valor a pagar año 2017 y 2016 (a-b-c)		<u>1.610</u>

19.3. Anticipo impuesto a la renta año 2019

De conformidad con la normativa tributaria vigente, la compañía determinará las cuotas correspondientes para el anticipo del año 2019, aun estando en disolución, dado que 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 HUANCAVILCA PROLAHUAN se encuentra en proceso de disolución según oficio No. SC-DJ-DISLIQ-93- 913 del 22 de octubre de 1993. La compañía sí ha generado ingresos gravables en el año 2017 como ejercicio inmediato anterior, por tanto, sí está sujeta al anticipo de impuesto a la renta.

16.4. Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoría externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año, salvo otra disposición de la Autoridad Fiscal. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos 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 2019. La presentación del

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable, o de acuerdo con disposiciones de la Autoridad Tributaria.

17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la administración declara que no existen Activos ni Pasivos contingentes que afecten significativamente los estados financieros.

18. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018, excepto por lo expresado en las Notas: 6 (D), 9 (B); y marzo 2020, 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.
