

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

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

**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 2019 Y 2018**

---

**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 2019, 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 2018 expresamos una opinión no modificada con fecha abril 3 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. 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.
6. El 21 de enero de 2019, la compañía invirtió recursos económicos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumiñahui por la suma de US\$ 103.064 a 63 días plazo y al 4% de interés anual, el cual fue reinvertido durante el año 2019 junto con sus rendimientos financieros. *Véase Nota 6.*
7. El 27 de febrero de 2019, la compañía invirtió recursos económicos en calidad de 'Certificados de depósitos' en el Banco General Rumiñahui por la suma de US\$ 318.670 a 105 días plazo (vencimiento del 12 de junio de 2019) a razón de 5% de interés anual, el cual fue reinvertido durante el año 2019 junto con sus rendimientos financieros. *Véase Nota 6.*

### **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'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.
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. Motivo de Disolución y Liquidación de la Compañía:

11.1. 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.

11.2. 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)**".

11.3. 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.

#### 12. Brote del Coronavirus - COVID 19

Sin calificar nuestra opinión, indicamos que tal como se menciona en la Nota 18, el brote del virus 'COVID-19' en Ecuador afectó la producción y las ventas a una gran cantidad de industrias, lo que fue calificado como pandemia mundial. El alcance e impacto en el desempeño operativo y financiero aún para la compañía estando en proceso de disolución y liquidación dependerá del desarrollo de la pandemia, lo que incluye la duración y propagación, así como el impacto que pueda tener con posibles clientes, proveedores y otros.



La medida en que el COVID-19 puede afectar la condición financiera o los resultados de las operaciones de la Entidad en el año 2020 a la fecha de emisión de este Informe es incierta. La Gerencia analizará y evaluará los efectos de la crisis sanitaria durante el segundo semestre del año 2020 para con sus intereses.

### 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 HUANCAVILCA PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN"** del año fiscal 2019, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta, el cual debe ser presentado por separado según disposiciones y, juntamente con los anexos exigidos por la Autoridad Tributaria (SRI).

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

Guayaquil, junio 15 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 HUANCABILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”** al 31 de diciembre de 2019. 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



## 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 2019. Asimismo:

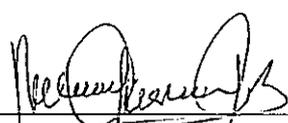
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. 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 HUANCAVILCA  
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo	5	258.737	265.711
Inversiones temporales	6	438.734	417.619
Pagos anticipados	7	<u>500</u>	<u>0</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>697.971</b>	<b>683.330</b>
 <b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>			
Propiedades y Equipos, neto	8	<u>7.731</u>	<u>9.489</u>
<b>TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>7.731</b>	<b>9.489</b>
 <b>TOTAL, ACTIVOS</b>		 <b><u>705.702</u></b>	 <b><u>692.819</u></b>
 <b>PASIVO</b>			
Cuentas y documentos por pagar	8	9.664	9.216
Impuestos y contribuciones por pagar	9	<u>14.620</u>	<u>11.947</u>
<b>TOTAL, PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>24.284</b>	<b>21.163</b>
<b>TOTAL, PASIVOS</b>		<b>24.284</b>	<b>21.163</b>
 <b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
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	653.593	651.469
Resultado neto del ejercicio		<u>9.762</u>	<u>2.124</u>
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>		<b><u>681.418</u></b>	<b><u>671.657</u></b>
<b>TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>705.702</u></b>	<b><u>692.819</u></b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Ab. Bella S. Coronel Flores  
 Liquidadora Principal

  
 \_\_\_\_\_  
 CPA. Alberto J. Flores Castillo  
 Contador General

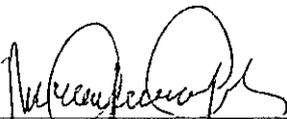
*Véase Notas a los Estados Financieros*

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

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>OTROS INGRESOS POR:</b>			
Rendimientos financieros	14	17.453	15.148
Intereses ganados	14	<u>8.165</u>	<u>4.438</u>
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS</b>		<b>25.618</b>	<b>19.587</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Gastos administrativos	15	( 11.081)	( 16.364)
Gastos financieros		<u>( 649)</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL, GASTOS</b>		<b>( 11.729)</b>	<b>( 16.364)</b>
<b>RESULTADO CONTABLE</b>		<b><u>13.889</u></b>	<b><u>3.223</u></b>
Participación Trabajadores 15%	16	0	0
Utilidad antes de impuesto a la renta		13.889	3.223
Utilidad gravable o base imponible		18.760	4.996
Impuesto a la renta causado, ambos años (22%)	16	( 4.127)	( 1.099)
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b><u>9.762</u></b>	<b><u>2.124</u></b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b><u>9.762</u></b>	<b><u>2.124</u></b>

  
Ab. Betta S. Coronel Flores  
Liquidadora Principal

  
CPA. Alberto J. Flores Castillo  
Contador General

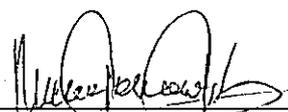
*Véase Notas a los Estados Financieros*

**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 2019 Y 2018**

(...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 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>
Utilidad neta del ejercicio					<u>9.762</u>		<u>9.762</u>
Saldo al 31 Diciembre del 2019	<u>829</u>	<u>519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>663.354</u>	<u>16.715</u>	<u>681.419</u>

  
 Ab. Bella S. Coronel Flores  
 Liquidadora Principal

  
 CPA. Alberto J. Flores Castillo  
 Contador General

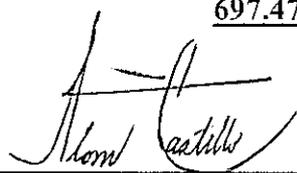
*Véase Notas a los Estados Financieros*

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

**ESTADOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018 Re- expresado</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>			
Otros cobros de actividades de operación (intereses ganados y rendimientos financieros)		25.618	19.587
Efectivo pagado a proveedores		( 7.211)	( 6.150)
Efectivo pagado por: multas, impuestos y contribuciones		( 2.960)	( 6.633)
Efectivo pagado por gastos financieros		( 1.307)	0
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación</b>		<b><u>14.141</u></b>	<b><u>6.804</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>			
Venta de propiedades		0	0
Adquisiciones de propiedades		0	0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>		<b>0</b>	<b>0</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	0
<b>Efectivo neto recibido (utilizado) en actividades de financiamiento</b>			<b><u>0</u></b>
<b>Variación neta de efectivo</b>		<b>14.141</b>	<b>6.804</b>
<b>Efectivo y equivalentes a principio de año</b>		<b><u>683.331</u></b>	<b><u>676.527</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes a fin de año</b>		<b><u>697.471</u></b>	<b><u>683.331</u></b>

  
 Ab. Bella S. Coronel Flores  
 Liquidadora Principal

  
 CPA. Alberto J. Flores Castillo  
 Contador General

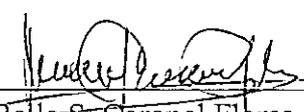
*Véase notas a los estados financieros*

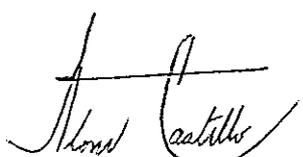
**COMPañÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCABILCA**  
**PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN"**

**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 2019 Y 2018**

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	9.762	2.124
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo provisto en actividades de operación</b>		
<i><u>Gastos que no originan desembolsos:</u></i>		
Depreciación de propiedades	1.758	1.758
Ajuste por ajustes de impuesto a la renta	4.127	1.099
Ajuste por provisiones a proveedores	<u>10.549</u>	<u>( 2.584)</u>
<b>Sub-total</b>	<b>16.434</b>	<b>273</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>		
Disminución (aumento) en pagos anticipados - proveedores	( 500)	0
Disminución (aumento) en cuentas por pagar	( 5.641)	8.434
Disminución (aumento) en otras cuentas por pagar	0	( 4.027)
Disminución (aumento) en impuestos por pagar	<u>( 5.914)</u>	<u>0</u>
<b>Sub-total</b>	<b>12.056</b>	<b>4.408</b>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>14.141</u></b>	<b><u>6.804</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”.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

**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 2019 Y 2018**

---

**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 ECONOMIA MIXTA PRODUCTOS LACTEOS HUANCAVILCA  
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

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. *Documentos y cuentas por pagar.*- incluye acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas. Son pasivos financieros u obligaciones provisionados a proveedores.
- 3.9. *Gastos acumulados por pagar.*- Corresponde a pasivos financieros con entidades públicas.
- 3.10. *Impuestos y contribuciones por pagar.*- Constituyen pasivos con Organismos públicos y reguladores.
- 3.11. *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.
- 3.12. *Reconocimiento de ingresos.*- Durante los años 2017 y 2016 la compañía no posee ingresos operacionales ni extra operacionales que deban reconocerse.
- 3.13. *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.
- 3.14. *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.
- 3.15. *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 HUANCÁVILCA  
PROLAHUAN "EN LIQUIDACIÓN".**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**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 los años sugeridos por la Administración Tributaria.

**5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(...US\$ Dólares...)</i>	
Banco Procredit (A)	524	532
Banco General Rumiñahui (B)	<u>258.212</u>	<u>265.179</u>
<b>TOTAL</b>	<b>258.737</b>	<b>265.711</b>

(A): En los años 2019 y 2018 corresponde a recursos disponibles en dicha entidad bancaria en cuenta corriente No. 09030128947 de Banco Procredit,

(B): En los años 2019 y 2018 corresponde a recursos disponibles de la cuenta corriente No. 8027609904 del Banco General Rumiñahui donde se mantienen inversiones temporales (certificados de depósito). Véase Nota 6.

**6. INVERSIONES TEMPORALES**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(...US\$ Dólares...)</i>	
Certificados de depósito (A)	<u>438.734</u>	<u>417.619</u>
<b>TOTAL</b>	<b>438.734</b>	<b>417.619</b>

(A): Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponde a recursos económicos realizados en el

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Banco General Rumiñahui en calidad de certificados de depósitos a plazo.

- A diciembre de 2019 la compañía posee inversiones por US\$ 106.785 al 4,25% anual a 63 días plazo con vencimiento al 7 de febrero de 2020.
- A diciembre de 2019 la compañía posee inversiones por US\$ 331.949 al 5% anual a 92 días plazo y vencimiento al 27 de marzo de 2020.

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>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(...US\$ Dólares...)</i>	
Costo	17.576	17.576
Depreciación acumulada	<u>( 9.844)</u>	<u>( 8.087)</u>
<b>Neto en libros</b>	<b>7.731</b>	<b>9.489</b>

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2019</u>	<u>2018</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>

Durante el año 2019 el movimiento de las propiedades al 31 de diciembre es como sigue:

	Saldo a	(+)	(+)	(-)	(+/-)	Saldo a	
	dic 2018	Adiciones	Reevalúo	Baja	Ajustes	Dic. 2019	
			(B)	©			
			<i>(...US \$ Dólares...)</i>				
Maquinarias y equipos	17.576					17.576	
<b>Total costo depreciable</b>	<b>17.576</b>					<b>17.576</b>	
(-) Depreciación acumulada	<u>( 8.087)</u>	<u>( 1.758)</u>				<u>( 9.844)</u>	
<b>Total Neto PPE</b>	<b><u>9.489</u></b>	<b><u>( 1.758)</u></b>				<b><u>7.731</u></b>	

El gasto de depreciación por el ejercicio económico 2019 asciende a US\$ 1.758. Este gasto fiscalmente no es deducible para determinación y liquidación del impuesto a la renta.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

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

	Saldos a dic 2017	(+) Adiciones	(+) Reevalúo (B)	(-) Baja ©	(+/-) Ajustes	Saldos a Dic. 2018
			(...US \$ Dólares...)			
Maquinarias y equipos	17.576					17.576
<b>Total costo depreciable</b>	<b>17.576</b>					<b>17.576</b>
(-) Depreciación acumulada	( 6.329)	( 1.758)				( 8.087)
<b>Total Neto PPE</b>	<b>11.247</b>	<b>( 1.758)</b>				<b>9.489</b>

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.

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2019	2018
	(...US \$ Dólares...)	
Proveedores	7.516	9.216
<b>TOTAL</b>	<b>7.516</b>	<b>9.216</b>

En los años 2019 y 2018 corresponde a provisiones por honorario y servicios profesionales, así como representación legal.

**9. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2019	2018
	(...US \$ Dólares...)	
Municipio de Guayaquil – impuestos municipales	6.013	5.006
Superintendencia de Compañías (A)	525	0
Servicio de Rentas Internas – SRI	680	680
Benemérito de Cuerpo de Bomberos	1.470	1.470
Impuesto a la renta (B)	5.132	4.149
Anticipo de impuesto a la renta	800	642
<b>TOTAL</b>	<b>14.620</b>	<b>11.947</b>

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(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 28 de abril de 2020, la compañía canceló por impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2018 la suma de US\$ 66 (luego de las deducciones de la conciliación tributaria), más US\$ 6,09 de intereses de mora, más multa de US\$ 428,70. Véase *Nota de Eventos Posteriores*.

©: 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 2019 y 2018, 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	Saltos 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	0,02%	0,16

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

<b>TOTAL</b>	<b>20.720</b>	<b>100%</b>	<b>828,80</b>
--------------	---------------	-------------	---------------

La compañía no cuenta con capital autorizado.

**11. APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 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:

	2019	2018
	<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 en años anteriores.

**13. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los saldos al 31 de diciembre, es como sigue:

	2019	2018
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Utilidades de años anteriores	1.051.586	1.049.463
Pérdidas de años anteriores	<u>( 397.994)</u>	<u>( 397.994)</u>
<b>TOTAL</b>	<b>653.593</b>	<b>651.469</b>

**14. OTROS INGRESOS OPERACIONALES**

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

	2019	2018
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Rendimientos financieros (A)	17.453	15.148
Intereses ganados (B)	<u>8.165</u>	<u>4.438</u>
<b>TOTAL</b>	<b>25.618</b>	<b>19.587</b>

(A): Los rendimientos financieros corresponden a inversiones temporales mantenidos en Banco

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Rumiñahui (según Nota – Efectivo).

(B): Los intereses ganados son los recursos obtenidos y disponibles en Banco Procredit y Rumiñahui (según Nota – Efectivo).

**15. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2019	2018
	(...US Dólares...)	
Honorarios profesionales (A)	4.900	12.000
Impuestos municipales y contribuciones	1.532	2.425
Anuncios	0	120
Multas tributarias	2.301	0
Otros	110	61
IVA gasto	481	0
Depreciación de activos	<u>1.758</u>	<u>1.758</u>
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>11.082</b>	<b>16.364</b>

(A): Incluye honorarios profesionales: contables, comisario y de Auditoría Externa.

**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 2019 y 2018 es como sigue:

*16.1. 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>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	4.127	1.099
Impuesto a la renta diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total gasto de impuesto a la renta del año</b>	<b><u>4.127</u></b>	<b><u>1.099</u></b>

*16.2. Conciliación de resultado contable – tributario*

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución en el año 2019 y 2018. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Resultado Contable	13.889	3.223
(15%) Participación a empleados (A)	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	13.889	3.223
(+) Gastos no deducibles	<u>4.871</u>	<u>1.773</u>
(=) Base imponible / utilidad gravable	18.760	4.996
Tasa de impuesto	22%	22%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>4.127</u></b>	<b><u>2.124</u></b>

**(A):** La compañía se encuentra en liquidación y no posee empleados afiliados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, por tanto, no determina la participación laboral (15%).

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>(...US Dólares...)</i>	
Provisión para impuesto a la renta corriente	4.127	1.099
(-) Anticipo pagado	<u>( 158)</u>	<u>( 642)</u>
<b>(=) Mayor entre anticipo pagado e imp. A la renta</b>	<b>4.127</b>	<b>1.099</b>
(+) Saldo pendiente de pago (a)	0	0
(-) Retenciones en la fuente del año (b)	<u>( 512)</u>	<u>( 392)</u>
(-) Crédito tributario de años anteriores (c)	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Valor a pagar año 2019 y 2018 (a-b-c)</b>	<b>3.615</b>	<b>707</b>

*16.3. Anticipo impuesto a la renta año 2020*

De conformidad con la Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria Publicada en el Registro oficial No 111 del 31 de diciembre del 2019, a partir del año 2020 se elimina el anticipo, sin embargo, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.

*16.4. Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias*

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

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 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 2019 y 2018, la administración declara que no existen Activos ni Pasivos contingentes que afecten significativamente los estados financieros.

**18. EVENTOS POSTERIORES**

➤ *Brote del Coronavirus - COVID 19*

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo del 2020, el evento relevante que en opinión de la gerencia de **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCABILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”**, merece destacar es el brote del virus COVID-19 ocurrido a finales del año 2019 el cual tuvo su rápida expansión alrededor del mundo y, originó que el 11 de marzo del 2020 la Organización Mundial de la salud – OMS, declare a esta enfermedad como una “pandemia”. El Ecuador se ha visto afectado por esta situación, razón por la cual el 16 de marzo del 2020 mediante decreto presidencial No. 1017 fue declarado el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional y se establecieron varias medidas de prevención y control con el propósito de controlar la situación de emergencia sanitaria, entre las cuales se incluyeron: 1) restricción de la circulación en el país de vehículos y personas, 2).- suspensión de transporte aéreo, terrestre de personas a nivel nacional e internacional y 3).- suspensión de la jornada laboral presencial en el sector público y privado, excepto para ciertos sectores estratégicos.

Aún con las condiciones antes descritas, estas situaciones eventualmente podrían afectar de forma negativa el negocio de la compañía. Al cierre de nuestro informe no ha sido posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga el estado de excepción a nivel nacional y otros efectos adversos que podrán originar el brote del virus COVID-19.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

➤ *Inversiones temporales y pago de impuesto a la Renta año 2018*

Véase Notas 6 (A), 9 (B) respectivamente.

Excepto por lo anterior descrito, la Administración declara que entre el 31 de diciembre de 2019 y junio 2020 no existen para **COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA PRODUCTOS LÁCTEOS HUANCAVILCA PROLAHUAN “EN LIQUIDACIÓN”** otros eventos importantes que revelar o ajustar que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

---