



CONSULTORES EMPRESARIALES

Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2019 Junto con el Informe de Comisario

Contenido

*Informe de comisario

*Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE COMISARIO
A la Junta General de Accionistas de
SUGARLATAM DEL ECUADOR S.A.

1. En mi calidad de Comisario de la Compañía **SUGARLATAM DEL ECUADOR S.A.**, del ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, he revisado la información Contable Financiera presentada en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integrales, así como las notas a los Estados Financieros; de igual manera analicé el cumplimiento de las obligaciones societarias; información necesaria para determinar el correcto desempeño de la Administración y el funcionamiento de la organización. Esto en cumplimiento de mi responsabilidad como Comisario de acuerdo a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías Codificada y demás normativa conexas.
2. Dando cumplimiento a mis responsabilidades y de acuerdo con lo requerido en las normas legales vigentes, informo que:
 - a) Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
 - b) Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Compañía son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable de que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes aprobadas por el IASB en julio del 2009.
 - c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las Resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de la Administración.
3. El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.
4. En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente la situación financiera de la Compañía **SUGARLATAM DEL ECUADOR S.A.** y sus resultados de operación, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
5. Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **SUGARLATAM DEL ECUADOR S.A.** y la Superintendencia de Compañías; no debe ser utilizado para otros propósitos.

Guayaquil, 22 de Abril de 2020



CPA. ELVIS FLORES JURADO
RUC N° 0926647348001
REG. PROF. 7197

SUGARLATAM DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(expresado en dólares americanos)

ACTIVOS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
Corrientes			
Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	64,885.93	18,427.60	46,458.33
Cuentas por cobrar	406,687.00	252,251.97	154,435.03
(-) Provisión cuentas incobrables	0.00	0.00	-
Importaciones en transito	1,367,692.03	0.00	1,367,692.03
Inventario	221,425.38	223,193.99	(1,768.61)
Impuestos anticipados	117,202.47	229,771.65	(112,569.18)
Total Activos Corrientes	2,177,892.81	723,645.21	
Total de Activos	2,177,892.81	723,645.21	
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	2,135,897.76	417,414.14	1,718,483.62
Retenciones e Impuestos por pagar	2,719.55	83,083.18	(80,363.63)
Total Pasivos Corrientes	2,138,617.31	500,497.32	
Total de Pasivos	2,138,617.31	500,497.32	
PATRIMONIO			
Capital Social	10,000.00	10,000.00	
Reserva Legal	43187.27	43187.27	
Resultados de ejercicios anteriores	169,960.62	-38985.13	208,945.75
Utilidad presente ejercicio	-183,872.39	208945.75	
Total Patrimonio	39,275.50	223,147.89	
Total Pasivos y Patrimonio	2,177,892.81	723,645.21	

SUGARLATAM DEL ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES)

INGRESOS	31/12/2019	31/12/2018	Variación
Venta de Mercadería	3,087,182.00	4,083,645.40	(996,463.40)
Otros Ingresos	7,571.85	12,033.19	(4,461.34)
Total Ventas	3,094,753.85	4,095,678.59	
COSTOS Y GASTOS			
Costos			
Costos de Ventas	3,074,428.44	3,429,694.47	(355,266.03)
Total Costos	3,074,428.44	3,429,694.47	
Gastos			
Gastos de Administración y ventas	194,323.42	368,678.60	(174,355.18)
Otros Gastos	9,874.38	2,755.04	7,119.34
Total Gastos	204,197.80	371,433.64	
Total Costos y Gastos	3,278,626.24	3,801,128.11	
Otros Ingresos/Egresos	-		
Pérdida/Utilidad Contable	(183,872.39)	294,550.48	(478,422.87)
(-)15% PTU	-	-	-
(-)25% IRE	-	85,604.73	(82,596.43)
UTILIDAD NETA	(183,872.39)	208,945.75	(392,818.14)

Las 9 notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó el 09 diciembre del 2014, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de diciembre del 2014.

El objeto social de la Compañía es la elaboración, comercialización, importación y exportación de refinados de azúcar de caña, jarabe de azúcar de caña, melaza de caña o cualquier otro producto relacionado con la caña de azúcar.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días.

b) Inventarios

Los Inventarios son administrados mediante el método PEPS y son contabilizados bajo el sistema Permanente.

c) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los productos, en este caso se han reconocido ingresos no operacionales, que corresponden a intereses ganados en cuentas bancarias e inversiones, entre otros.

d) Costo de Ventas

El Costo de Ventas incluye todos los costos de los productos y empaque adquiridos, así tenemos que éste se encuentra conformado por: el azúcar y todos

los costos incurridos en su traspaso de riesgos. Estos costos se registran conforme se devengan y están relacionados directamente con los réditos recibidos por la comercialización de la mercadería.

NOTA 3.- CAJA O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta Caja-Bancos Al 31 de diciembre del 2019, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Caja – Bancos - Sobregiro Bancario	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
Caja chica	58.76	100.00	-41.24
B.Pichincha 2100091991	63,857.41	17,357.84	46,499.57
B.Pichincha 2100111063	969.76	969.76	0.00
TOTAL	64,885.93	18,427.60	46,458.33

Por lo anterior, producto de nuestra revisión, se verificó que los valores reflejados se encuentran debidamente conciliados con los estados de cuenta emitidos por las instituciones financieras.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

Cuentas por cobrar	Subnota	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
Clientes	(a)	247,276.18	193,444.41	53,831.77
Anticipo a proveedores		132,042.40	40,363.23	91,679.17
Liquidación Aduana por Cobrar		4,680.92	18,444.33	-13,763.41
Derechos de cobro		22,687.50	0.00	22,687.50
TOTAL		406,687.00	252,251.97	154,435.03

(a.- CLIENTES)	SALDO
ABARROTOS JP	17,443.00
ALIMERCO ALIANZA MERCANTIL COLOMBO ECUATO	3,991.60
CEDRAX SA	74.25
CHAMORRO MEJIA JEFFERSON ANDRES	12,125.00
CONFITECA CA	84,991.50
UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A.	128,650.83

NOTA 5.- INVENTARIO

La cuenta Inventario Al 31 de diciembre del 2019, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en Dólares)

Inventario	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
AZUCAR MAX 150 TIPO A	260,779.67	223,193.99	37,585.68
AZUCAR CRUDO	-39,354.29	0.00	-39,354.29
TOTAL	221,425.38	223,193.99	-1,768.61

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta Impuestos Anticipados Al 31 de diciembre del 2019, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en Dólares)

Impuestos anticipados	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
Crédito tributario ISD	104,139.52	63,746.97	40,392.55
Retenciones renta clientes	13,062.95	166,024.68	-152,961.73
Total	117,202.47	229,771.65	-112,569.18

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

Cuentas por pagar	Subnota	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
Proveedores locales	(a)	122,935.44	149,217.14	-26,281.70
Proveedores del exterior		1,995,075.39	247,527.89	1,747,547.50
Provision de Gastos por P		2,016.93	4,401.61	-2,384.68
Anticipo de cliente			397.50	-397.50
Otra cuenta por pagar Sucrocan		15,870.00	15,870.00	0.00
Total		2,135,897.76	417,414.14	1,718,483.62

(a.- PROVEEDORES)

SALDO

ARCSA	904.34
AUDITRICONT CIA. LTDA.	792.48
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	40.00
BANCO DEL PACIFICO	1.14
CAI RAUL COKA BARRIGA	9,754.57
EDISON GUAMAN GOMEZ	4,777.92

HAPAG LLOYD ECUADOR SA	71.12
HEIMDALTRUST ADMINISTRADORA DE FONDOS	304.80
LOGIRAN SA	4,958.57
MEGASOLVE SOLUCIONES S.A.	1,828.80
PEREZ BUSTAMANTE Y PONCE	4,592.47
RICARDO SANTIAGO PONCE NOBOA	1,133.33
SUGARLATAM DEL ECUADOR SA	85,150.30
SUCROCAN SOURCING	1,995,075.39
TRANSPORFREDCAR SA	396.00
TRANSPORTE DE CARGA GOMEZ TRANSGOM SA	8,229.60
TOTAL	<u><u>2,118,010.83</u></u>

NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar que la Compañía mantiene Al 31 de diciembre del 2019, se componen de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Retenciones e impuestos por pagar	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
Impuestos por Pagar Renta	2,095.77	274.40	1,821.37
Impuestos por Pagar IVA	623.78	212.35	411.43
Impuesto a la Renta por Pagar		82,596.43	
Total	<u><u>2,719.55</u></u>	<u><u>83,083.18</u></u>	<u><u>2,232.80</u></u>

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito es de USD \$ 10,000.00, dividido en 10.000 Acciones nominativas de un valor nominal de USD \$ 1.00 cada una, compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Capital Social	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
SUGAR LATAM LLC	10,000.00	9,999.00	0.00
Patrick Francis orlando	0.0	1.00	0.00
Total	<u><u>10,000.00</u></u>	<u><u>10,000.00</u></u>	<u><u>0.00</u></u>

NOTA 10.- VENTAS-GASTOS

A continuación exponemos una comparación de de las ventas vs el costo de ventas durante los meses de Enero diciembre del 2019

Mes	Ventas	Costo	Gasto	Utilidad	Margen
Enero	58,443.00	41,268.14	6,005.98	11,168.88	19%
Febrero	159,644.00	126,827.11	8,256.41	24,560.48	15%
Marzo	173,103.00	139,121.79	10,219.69	23,761.52	14%
Abril	272,493.70	225,726.74	31,375.40	15,391.56	6%
Mayo	273,307.00	216,000.82	15,303.63	42,002.55	15%
Junio	259,649.60	245,876.26	19,458.43	-5,685.09	-2%
Julio	211,875.20	207,701.78	10,981.42	-6,808.00	-3%
Agosto	265,940.00	257,461.53	9,794.38	-1,315.91	0%
Septiembre	158,577.11	163,488.81	17,979.87	-22,891.57	-14%
Octubre	418,688.00	528,606.97	30,914.80	-140,833.77	-34%
Noviembre	628,419.04	693,585.77	33,815.10	-98,981.83	-16%
Diciembre	214614.2	228762.72	10092.69	-24,241.21	-11%
Total	3,094,753.85	3,074,428.44	204,197.80	-183,872.39	6.08%

