

DRA. MARIA TERESA COLLAGUAZO

Auditor Independiente RNAE 773

Contador Público Autorizado

COMPAÑÍA
PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.

INFORME AUDITORIA EXTERNA
ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Contenido

	<u>Página</u>
Informe Del Auditor Independiente	3
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estadosde flujos de efectivo	10
Notas a Los Estados Financieros	13

Abreviaturas:

USD Dólares de los Estados Unidos de Norte América
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
NIC Normas Internacionales de contabilidad
CINIIF Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

1.1 Carta Dictamen

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS SEÑORES SOCIOS DE LA
COMPAÑÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.**

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA. que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado de 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.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan **razonablemente, en todos los aspectos importantes**, la situación financiera de la Compañía PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo y las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en Inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que he seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría

de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para mi opinión de auditoría.

Dando cumplimiento a lo estipulado por la Ley de Compañías en el Artículo 318 referente a la obligatoriedad de las Compañías de Contratar el servicio de auditoría externa y reglamento sobre auditoría externa emitido por la Superintendencia de Compañías, Resolución publicada en el Registro Oficial 879 de 11-Nov.-2016, los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 son auditados por primera vez.

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

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando dicho principio contable, excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía 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 PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.

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

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad

con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando exista. Los errores 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtuve 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 compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalué en su conjunto, la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidad actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Soy la única responsable de mi opinión de auditoría.
- Me comuniqué con los responsables del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.
- También proporcioné a los encargados del gobierno de la entidad una declaración de que he cumplido con los requisitos de ética aplicables en relación con la independencia y me he comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se pueda esperar razonablemente, que pueden afectar a mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2017, requerimiento establecido mediante Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas se emitirán por separado.

Atentamente,



Dra. María Teresa Collaguazo
AUDITOR INDEPENDIENTE RNAE 773
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitan Oficina 414

Latacunga, 15 de febrero del 2019



1.2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPAÑÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, 2016
(Expresado en Dólares de los USA.)

Codigo	Cuentas	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
1	ACTIVO		1.123.853,99	928.563,07
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		73.072,09	24.229,89
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	2.627,04	4.736,29
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	7	26.416,76	6.259,64
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	42.542,08	11.223,00
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	1.486,21	2.010,96
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		1.050.781,90	904.333,18
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	860.077,90	904.333,18
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	190.704,00	-
2	PASIVO	-	1.021.628,08	832.381,70
2.01.	PASIVO CORRIENTE	-	1.021.628,08	832.381,70
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	1.020.845,62	829.554,39
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	782,46	2.827,31
3	PATRIMONIO	-	102.225,91	96.181,37
3.01.	CAPITAL	14	89.300,00	89.300,00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	-	12.925,91	6.881,37
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO			1.123.853,99	928.563,07


Tapia Roman Alba Elizabeth
GERENTE GENERAL


Chuncho Chuni Victor
CONTADOR
RUC: 1716248594001

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	190.704,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	821.012,54
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	821.012,54

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-75.236,50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	4.736,29
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	-70.500,21

1.5 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMPAÑÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas
Del año terminado al 31 de diciembre del año 2016
(Expresado en dólares americanos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En.US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-75,236,50
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	936,480,04
Clases de cobros por actividades de operación	950101	34,262,86
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	34,262,86
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros Ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de Intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	905,046,53
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	905,046,53
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-2,04
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-2,827,31
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	190,704,00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	

1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

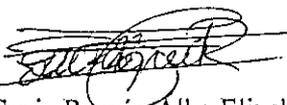
COMPANÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares americanos)

ENCUADRE COMPLETOS	CAPITAL SOCIAL		APORTES DE SOCIO O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		PENALIZACION PRIMARIA DE ACCIONES		RESERVAS		OTROS RESULTADOS PATRIMONIALES				RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO			
	301	301	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30505	30601	30602	30603	30604	30605	30606		30607	30701	30702
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	85300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6044,54	102225,91
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	85300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89300
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	89300		P		P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	P	D	D		89300
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																				
CORRECCION DE ERRORES:																				
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12925,91
Aumento (disminucion) de capital social																				
Aportes para futuras capitalizaciones			P																	
Primo por emision primaria de acciones																				
Dividendos																				
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																				
Revalorizacion de la Reserva por Valoracion de Activos Financieros Disponibles para la venta				P																
Revalorizacion de la Reserva por Valoracion de Propiedades, plantas y equipo					N															
Revalorizacion de la Reserva por Valoracion de Activos Intangibles						N														
Otros cambios (debe)				D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	D	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del periodo)																				

1.3 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPAÑÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017, 2016
(Expresado en Dólares de los E.U.A.)

Código	Cuentas	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
4	INGRESOS			
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	70.545,30	22.263,55
4.1.01.	VENTA DE BIENES		38.603,05	8.582,80
4.1.02.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		31.942,25	13.680,75
	TOTAL DE INGRESOS		70.545,30	22.263,55
5	COSTOS Y GASTOS		62.485,91	13.408,80
5.2.	GASTOS		62.485,91	13.408,80
5.2.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION	16	61.719,49	13.293,65
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.027,87	32,50
5.2.02.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		-	193,08
5.2.02.12.	COMBUSTIBLES		2.221,93	178,80
5.2.02.13.	INSUMOS, MEDICAMENTOS Y MATERIALES		8.423,14	1.507,40
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		-	283,93
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES		44.255,28	6.524,15
5.2.02.28.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		5.791,27	4.573,79
5.2.04.	OTROS GASTOS		766,42	115,15
5.2.04.02.	OTROS		766,42	115,15
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		62.485,91	13.408,80
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	17	8.059,39	8.854,75


Tapia Román Alba Elizabeth
GERENTE GENERAL


Chuncho Chuni Victor
CONTADOR
RUC: 1716248594001



Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	8,059,39
----	----------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período
 Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
 Pérdidas en cambio de moneda extranjera
 Ajustes por gastos en provisiones
 Ajuste por participaciones no controladoras
 Ajuste por pagos basados en acciones
 Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
 Ajustes por gasto por impuesto a la renta
 Ajustes por gasto por participación trabajadores
 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

97	-57,303,58
9701	-57,303,58
9702	
9703	
9704	
9705	
9706	
9707	
9708	
9709	-
9710	-
9711	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores
 (Incremento) disminución en inventarios
 (Incremento) disminución en otros activos
 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
 Incremento (disminución) en beneficios empleados
 Incremento (disminución) en anticipos de clientes
 Incremento (disminución) en otros pasivos

98	985,724,23
9801	-36,282,44
9802	
9803	
9804	-
9805	11,747,75
9806	1,013,086,23
9807	-2,827,31
9808	
9809	
9810	

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	936,480,04
------	------------

-0,00


 Tapia Román Alba Elizabeth
 GERENTE GENERAL


 Chunchu Chuni Victor
 CONTADOR
 RUC: 1716248594001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Nota 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada, que se constituyó en el Ecuador, mediante escritura pública, suscrita el 26 de marzo del 2015, ante la Dra. Paola Delgado Loor, Notaria Segunda del Cantón Quito, inscrita con el N° 220, repertorio 2986 del Registro Mercantil, en Quito el 17 de abril del 2015; y, su actividad es la producción d Leche Cruda y Derivados de Ganado Vacuno.

Para cumplir con esta misión y objeto, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley, y su plazo social es de cincuenta años.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales o agencias en cualquier lugar del País o del extranjero, de acuerdo con lo que resuelva la Junta General de Socios.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento y Base De Presentación De Los Estados Financieros.- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las PYMES. Emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2017 y en cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

Nota 3 MARCO NORMATIVO

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según Resolución N° 08 G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial N° 498 de 31 de diciembre del 2008, dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las PYMES, a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. La Compañía aplicó directamente las Normas Internacionales de Información financiera para las PYMES, desde el inicio de su vida jurídica.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, según Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial N°879 del 11 de noviembre de 2016, expide el Reglamento sobre Auditorías Externas; en el cual dispone en el "**Art. 2.- Personas jurídicas obligadas a contar con auditoría externa.-** Están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa, literal c) Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad

limitada, cuyos montos de activos excedan los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 500.000,00).

Nota 4 POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables más importantes adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros. Estas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

- **Bases de Preparación.**

- **Declaración de Cumplimiento**

- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2017.

- **Base de Medición**

- Los estados de situación financiera y de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para las PYMES. Los estados financieros de la compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

- **Moneda Funcional y de Presentación.-** Los registros contables base para la presentación de los estados financieros y las cifras de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, como unidad monetaria para efectos de aplicar el esquema de dolarización", publicado en el Registro Oficial # 57 del 13 de abril del 2000, de conformidad con la Ley de Transformación Económica del Ecuador.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo-** La Compañía considera el efectivo que incluye el saldo en caja y bancos, todas las inversiones transitorias que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses como equivalentes de efectivo
- **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar-** Son reconocidas al precio de la transacción e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- **Inventarios**

La empresa no registra inventarios.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valoren caso de existir.

- **Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

Cuentas	Porcentaje
Edificios	20%
Equipo de Oficina	10%

- **Deterioro del valor de los Activos no Financieros-** La Compañía al cierre de cada período revisa sus activos para determinar si existe alguna indicación de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Cuando existe dicha indicación, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiera.

La compañía al revisar y analizar el indicio del deterioro, considera los siguientes parámetros:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo
- b) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo
- c) Evidencia que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registradas al precio de la transacción. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Impuestos corrientes**

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período fiscal. 

La provisión para impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad contable, ajustada por los ingresos no gravables y gastos no deducibles. La utilidad gravable (tributaria) difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles

- **Beneficios a Empleados**

La empresa no cuenta con empleados

- **Reconocimiento de ingresos**

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La entidad reconoce un ingreso en el estado de resultado integral, cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con un incremento de un activo o un decremento de un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

- **Costos y gastos**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

Los costos y gastos se asignan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengo.

Nota 5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF para las 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.



Nota 6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalente de efectivo. El saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se desglosa a continuación:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Banco Pichincha Cta Cte. N.- 2100131363	2.627,04	4.736,29
Total	2.627,04	4.736,29

BANCOS: El saldo de las cuentas corrientes se concilian mensualmente con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias.

Nota 7 ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta registra los valores por cobrar relacionadas con la actividad propia de la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Documentos y cuentas por cobrar No relacionadas	26.416,76	6.259,64
Total	26.416,76	6.259,64

Las Cuentas y Documentos por Cobrar registran los saldos que los clientes al 31 de diciembre del 2017, 2016 adeudan a la compañía y se desglosa de la siguiente manera:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
ALPAX ADVISORS CIA. LTDA.	1.250,60	1.250,60
CHANCUSIG CASA SEGUNDO RICARDO	17.878,83	1.872,68
SISTEMAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES S.A. SEIN	7.287,33	3.136,36
	26.416,76	6.259,64

Nota 8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se registra los seguros, arriendos, anticipo a proveedores, que la empresa pagó por anticipado y que al 31 de diciembre 2017 no se han devengado y se presenta como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Carmen Roman	5.300,00	5.300,00
Anticipo Proyecto Leche	37.242,08	5.923,00
Total	42.542,08	11.223,00

Nota 9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presenta como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
500 - IVA en Compras	11,93	788,10
609 - Retenciones en la Fuente de IVA	547,72	1.222,86
846 - Credito Tributario por Retenciones en la Fuente	926,56	
Total	1.486,21	2.010,96

Nota 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registra los activos que se espera tener beneficios futuros, por más de un período y que el costo se puede valorar con fiabilidad, y se utiliza con propósitos administrativos.

La depreciación acumulada, es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. La compañía deprecia sus bienes por el método de línea recta.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Terrenos *	26.407,00	26.407,00
Edificios **	883.795,00	883.795,00
Equipo de Oficina	655,33	655,33
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	910.857,33	910.857,33
MENOS DEPRECIACIONES		
Depreciación Acumulada Edificios	- 50.713,91	- 6.524,15
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	- 65,52	-
TOTAL DEPRECIACIONES	- 50.779,43	- 6.524,15
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETA	860.077,90	904.333,18

*.- Terrenos

APORTES EN BIENES INMUEBLES RURALES	VALOR
LOTE No. 2, con una superficie de 90.329 metros cuadrados, ubicado en la Parroquia TOACAZO del Cantón Latacunga, Provincia del Cotopaxi, comprados a los cónyuges Víctor Patricio Tapia Román y Enma Rocio Arboleda	26.407,00
LOTE No. 8, con una superficie de 121.361 metros cuadrados, ubicado en la Parroquia TOACAZO del Cantón Latacunga, Provincia del Cotopaxi, comprados a los cónyuges Víctor Patricio Tapia Román y Enma Rocio Arboleda	

**.- Edificios

APORTES EN BIENES INMUEBLES URBANOS	
DEPARTAMENTO DUPLEX No. 904, parqueadero 31 y 38, Bodega 2 y el terreno de uso exclusivo 11 del Conjunto PLAYA AZUL, ubicado en el sector Huertos Familiares Atacames de la Parroquia de Tonsupa, Cantón Atacames, Provincia de Esmeraldas, adquirida a la señora Carmen Amelia Román. Construido bajo el Régimen de Propiedad Horizontal, área total de 152 metros cuadrados	62.000,00
COMPRA DE EDIFICIO TAPIA	
Con fecha 9 de diciembre del 2016, ante la Dra. Paulina Auquilla Fonseca, Notaria Trigésima Séptima del Cantón Quito, se eleva a escritura de compra los bienes inmuebles descritos en la cláusula segunda de la escritura, todos ubicados en el Edificio Tapia.	821.795,00

Nota 11 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta se registra las inversiones que la compañía ha realizado y al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se presenta como siguiente:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
Derechos y Acciones (Casa Tumbaco)	190.704,00	-
Total	190.704,00	-

En esta cuenta se registra la compra de Derechos y Acciones que ncorresponden a una casa y terreno ubicados en la Parroquia Tumbaco, Cantón Quito, Provincia de Pichincha con una superficie de tras mil metros cuadrados, por un valor de \$ 190.704. La escritura

se otorgó 22 de mayo del 2017, ante la Notaria Dra. Paulina Auquilla Fonseca, Notaria Trigésima Septima del Cantón Quito.

Nota 12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía en favor de terceros.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta se presenta como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Proveedores por Pagar	5.945,86	5.358,63
Elizabeth Tapia *	193.104,76	2.400,76
Victor anibal Tapia Cia.Ltda. **	821.795,00	821.795,00
Total	1.020.845,62	829.554,39

*.- Cuentas por pagar, por compra de derechos y acciones del bien inmueble comprado el 22 de mayo del 2017, en la parroquia de Tumbaco.

**.- Cuentas por pagar a la empresa Victor Tapia Cía. Ltda., por compra del bien Inmueble ubicado en el Edificio Tapia, en la ciudad de Quito.

Nota 13 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se registra las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, con e impuesto a la renta, de la retención en la fuente.

En esta cuenta también se registra el anticipo de clientes. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 esta cuenta registra los siguientes saldos:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Otras Obligaciones corrientes	782,46	2.827,31
TOTAL	782,46	2.827,31

Corresponde a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas que se liquidarán conforme a los plazos establecidos.

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
312 - 1% Trans.Bienes Muebles Natural.Corpo.	0,00	4,42
341- 2% Otras Aplicables	0,00	79,20
723 - 70% Retencion Iva	0,00	35,28
IVA en Ventas	782,46	1.915,32
Impto. Renta por Pagar Presente Ejercicio	0,00	793,09
Total	782,46	2.827,31

Nota 14 PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 registra el saldo siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Capital Social	89.300,00	89.300,00
Resultados del Ejercicio	6.044,54	6.881,37
Resultados Acumulados	6.881,37	0,00
Total	102.225,91	96.181,37

Capital Pagado.- El Capital Social de la compañía, es de USD.89.300,00 dividido en 88.407 participaciones de un dólar (USD.1,00) de los Estados Unidos de América, cada una; se encuentra íntegramente pagado por los socios, Esta cuenta registra el monto total del capital representado por participaciones según consta en la escritura de constitución de la compañía inscrita en el Registro Mercantil y se presenta a continuación:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO	CAPITAL PAGADO EN ESPECIE	NUMERO DE PARTICIPACIONES
Alba Elizabeth Tapia Roman	88.407,00	-	88.407,00	88.407
Victor Elmer Guzmán Tapia	893,00	893,00	-	893
TOTAL	89.300,00	893,00	88.407,00	89.300

Ganancias Acumuladas.- Registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

Utilidad del ejercicio.- Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio, en este caso no se registra las provisiones para participación a trabajadores, porque no tiene empleados y se calculará el impuesto a la renta.

Nota 15 INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias de la compañía y corresponden a la venta de leche cruda y el arriendo de bienes inmuebles. Los ingresos totales al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se conforman según el siguiente detalle:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Venta de Leche	- 38.603,05	- 8.582,80
Ingresos por Arriendos	- 31.942,25	- 13.680,75
TOTAL DE INGRESOS	- 70.545,30	- 22.263,55

Nota 16 GASTOS

Registra los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Incluye todos los gastos del período distribuidos en gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos se reconocen de acuerdo a la base del devengo. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la compañía tuvo los siguientes gastos:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Gastos de Administración	61.719,49	13.293,65
Otros Gastos	766,42	115,15
TOTAL DE GASTOS	62.485,91	13.408,80

El detalle de gastos de Administración es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.027,87	32,50
Mantenimiento y Reparaciones Instalaciones	333,64	32,50
Mantenimiento y Reparaciones Vehículos	694,23	-
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	193,08
Arriendo oficinas	-	193,08
COMBUSTIBLES	2.221,93	178,80
Combustibles y lubricantes	2.221,93	178,80
INSUMOS, MEDICAMENTOS Y MATERIALES	8.423,14	1.507,40
Insumos médicos	-	279,96
Medicamentos	8.423,14	1.227,44
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	283,93
Impuestos Municipales y otros	-	283,93
DEPRECIACIONES	44.255,28	6.524,15
Depreciación de Activos Fijos	44.255,28	6.524,15
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	5.791,27	4.573,79
Suministros de Oficina	-	360,00
Servicios Legales y Contables	2.761,80	3.600,00
Comisiones Bancarias	2,04	4,40
Suministros y materiales	2.085,04	609,39
IVA que se carga al Costo o Gastos	942,39	-
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	61.719,49	13.293,65

Durante el año 2017, la empresa no tiene empleados, y no se cancela honorarios a Gerente. 

Nota 17 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde a la Ganancia del Período de USD 8.059,39, de este valor se hará las apropiaciones como: Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

La empresa no tiene trabajadores por lo tanto no existe participación a trabajadores y no ha registrado la reserva legal.

CONCILIACION TRIBUTARIA		IMPTO.RTA.22%
Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	8,059,39	
15% Participación Trabajadores	0,00	
Utilidad antes de impuestos	8,059,39	2,014,85
DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	
Descripción	Valor	

El Porcentaje del Impuesto a la Renta para el año 2017 es del 22%, pero al declarar este impuesto, la empresa no ha presentado el Anexo de Partícipes y Socios a tiempo, por lo que automáticamente se aplica el cálculo del 25% del Impuesto a la Renta.

RESUMEN DE LA CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de 15% participación Trabajadores	8.059,39
Participación 15% Trabajadores	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio	8.059,39
Impuesto a la Renta	2.014,85

Nota 18 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía y aprobados por la Junta General de Socios el 29 de marzo del 2018

Nota 19 PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

· Operaciones con partes relacionadas y Socios

Las operaciones entre la Compañía, socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

· Principales transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017, se presentaron transacciones con partes relacionadas, tributariamente bajo el concepto de créditos relacionados.

· **Administración y alta dirección**

La Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2017 en transacciones no habituales y/o relevantes.

· **Remuneraciones y compensaciones de la gerencia**

Durante los años 2017, no se le ha reconocido a la gerencia general pagos por desempeño de sus funciones.

Nota 20 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

La empresa arrienda oficinas, auditoría no tuvo acceso a los contratos de arriendo.

Nota 21 CONTINGENCIAS

De acuerdo a la firma de abogados que la empresa ha contratado, no existen juicios en contra o a favor de la empresa, por lo que al 31 de diciembre del 2017, no se registra contingencias.

NOTA 22 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe de auditoría externa, en opinión de la Administración de la compañía no se ha producido eventos o situaciones que pudiesen afectar en forma significativa la situación financiera de la empresa.

