



Dra. María Teresa Collaguazo

AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

COMPAÑÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.

INFORME AUDITORIA EXTERNA ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018



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	12

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

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 2018, los estados Pérdidas y Ganancias y otro 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 2018, 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.

Responsabilidades 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 alternativarealista.

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 2018, requerimiento establecido mediante Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas se emitirán por separado.

Atentamente,

Dra. María Teresa Collaguazo
AUDITORA EXTERNA
Calificación: SCV-RNAE 0773
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitano Oficina 414

Quito, 05 de abril del 2019



1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPAÑÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017
(Expresado en Dólares de los E.U.A.)

Código	CUENTAS	NOTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
1	ACTIVO			
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		202.593,29	73.072,09
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	96.399,59	2.627,04
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	7	6.299,83	26.416,76
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	97.597,78	42.542,08
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	2.296,09	1.486,21
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		1.082.711,66	1.050.781,90
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	892.007,66	860.077,90
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	190.704,00	190.704,00
	TOTAL DE ACTIVOS		1.285.304,95	1.123.853,99
2	PASIVO			
2.01.	PASIVO CORRIENTE		(910.042,13)	(1.021.628,08)
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	(908.982,81)	(1.020.845,62)
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	(1.059,32)	(782,46)
	TOTAL DE PASIVOS		(910.042,13)	(1.021.628,08)
3	PATRIMONIO NETO			
3.01.	CAPITAL	14	(89.300,00)	(89.300,00)
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		(12.925,91)	(12.925,91)
3.07	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(273.036,91)	0
	TOTAL PATRIMONIO		(375.262,82)	(102.225,91)
	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		(1.285.304,95)	(1.123.853,99)


Tapia Román Alba Elizabeth
GERENTE GENERAL

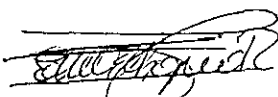
Johana Garay
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

1.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPañÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018, 2017
(Expresado en Dólares de los E.U.A.)

Código	Nombre		AÑO 2018	AÑO 2017
4	INGRESOS			-
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	(40.578,18)	(70.545,30)
4.1.01.	INGRESOS		(40.578,18)	(70.545,30)
	TOTAL DE INGRESOS		(40.578,18)	(70.545,30)
5.2.	GASTOS OPERACIONALES			-
5.2.02.	GASTOS	16	56.134,27	62.485,91
5.2.02.08.	GASTOS DE ADMINISTRACION		55.409,66	61.719,49
5.2.02.12.	Mantenimiento y Reparaciones Eq. Y Maquinaria		2.173,05	1.027,87
5.2.02.13.	Combustibles y lubricantes		859,86	2.221,93
5.2.02.21.	Medicamentos		4.907,45	8.423,14
5.2.02.28.	Depreciación de Activos Fijos		42.313,24	44.255,28
5.2.02.28.01	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		5.156,06	5.791,27
5.2.04.02.	OTROS GASTOS		724,61	766,42
	TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		56.134,27	62.485,91
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO			15.556,09	(8.059,39)
4.3.05.	OTROS INGRESOS		(288.593,00)	-
	Utilidad en Venta de Terreno		(288.593,00)	-
	UTILIDAD EN EL EJERCICIO	17	(273.036,91)	(8.059,39)


Tapia Román Alba Elizabeth
GERENTE GENERAL

Johana Garay
CONTADORA

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Dra. María Teresa Collaguazo

AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

1.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPAÑIA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas
 del año terminado al 31 de diciembre del año 2017
 (Expresado en dólares americanos)

INFORMACIONES COMPLEMENTARIAS	CAPITAL SOCIAL	APORTA DE ACCIONES PARA PRIMARIA CAPITALIZACIÓN	PRIMA SOBRE EL VALOR NOMINAL DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTERMEDIOS					RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA FACULTADA Y RESERVA A	RESERVA PARA LA VENTA	ACTIVOS FINANCIADOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS	PROVISIONES DEL PLAZO A LARGO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVITU POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
2018	2017	2017	2018	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	80 361.01	-	-	13 651.00	-	-	-	-	-	12 825.40	-	-	-	-	-	-	-	256 365.91	-	374 261.90		
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	80 361.01	-	-	-	-	-	-	-	-	6 661.27	-	-	-	-	-	-	-	6 661.27	-	102 226.91		
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	80 361.01	-	-	-	-	-	-	-	-	6 661.27	-	-	-	-	-	-	-	6 661.27	-	102 226.91		
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:																						
CONSECUENCIA DE CAMBIOS:																						
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:				13 651.00	-	-	-	-	-	6 661.27	-	-	-	-	-	-	-	162 841.27	-	272 035.90		
Aumento (disminución) del capital social	Q																					
Aportes para futuras operaciones		D																				
Prestos por emisión primarios de acciones			P																			
Dividendos																						
Transferencia de los resultados a otros estados patrimoniales																						
Transferencia de los resultados por valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta				13 651.00	P					6 661.27								-6 661.27		13 651.00		
Transferencia de los resultados por valoración de Propiedades, planta y equipo																						
Transferencia de los resultados por valoración de Activos Intangibles																						
OTROS CAMBIOS (Gastos)				-	D		D		D	D		D		D					D			
Resultado integral Total del Año (Comenzando a partir del periodo anterior)																		162 841.27	N	272 035.90		

Tapia Román Alba Elizabeth
GERENTE GENERAL

Johana Garay
CONTADORA

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

INFORMACIONES COMPLEMENTARIAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE ACCIONES PARA LA EMISIÓN DE ACCIONES	PRIMA SOBRE EL VALOR NOMINAL DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTERMEDIOS					RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTADA Y RESERVA A LA DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	ACTIVOS FINANCIADOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS	PROVISIONES DEL PLAZO A LARGO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS ASEROS POR VALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	RESERVA POR VALUACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
2017	2016	2016	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
VALOR AL FINAL DEL PERÍODO	79 724.01	-	-	-	-	-	-	-	-	10 811.27	-	-	-	-	-	-	-	6 661.27	-	102 226.91	
VALOR REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	79 724.01	-	-	-	-	-	-	-	-	10 811.27	-	-	-	-	-	-	-	6 661.27	-	102 226.91	
VALOR DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	79 724.01	-	-	-	-	-	-	-	-	10 811.27	-	-	-	-	-	-	-	6 661.27	-	102 226.91	
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:																					
CONSECUENCIA DE CAMBIOS:																					
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																					
Aumento (disminución) del capital social	Q																				
Aportes para futuras operaciones		D																			
Prestos por emisión primarios de acciones			P																		
Dividendos																					
Transferencia de los resultados a otros estados patrimoniales																					
Transferencia de los resultados por valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta																					
Transferencia de los resultados por valoración de Propiedades, planta y equipo																					
Transferencia de los resultados por valoración de Activos Intangibles																					
OTROS CAMBIOS (Gastos)																					
Resultado integral Total del Año (Comenzando a partir del periodo anterior)																					

Tapia Román Alba Elizabeth
GERENTE GENERAL

Johana Garay
CONTADORA

1.5 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMPANÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas

Del año terminado al 31 de diciembre del año 2018,2017

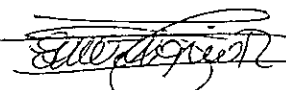
(Expresado en dólares americanos)

	CODIGO	SALDOS BALANCE 2018 (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	93,772,55
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	168,015,55
Clases de cobros por actividades de operación	950101	349,288,11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	349,288,11
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de Intermediación o para n	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-181,376,05
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-181,376,05
Intereses pagados	950105	-173,37
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	276,86
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-74,243,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	26,407,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-100,650,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	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 EFEC	9505	93,772,55
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2,627,04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	96,399,59

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	273,036,91
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	42,313,24
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	42,313,24
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-147,334,60
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	20,116,93
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-55,866,58
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-111,862,81
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	276,86
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	168,015,55

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,
PÁRRAFO 16)


Tapia Román Alba Elizabeth
GERENTE GENERAL

Johana Garay
CONTADORA



COMPAÑÍA PROLACTAP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

Nota 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA., es una Compañía de Sociedad Anónima que se constituyó en el Ecuador, mediante escritura pública, suscrita el 26 de marzo del 2015, ante la Doctora Paola Delgado Loor, Notaría Segunda del Cantón Quito, inscrita con el No. 220, repertorio 2986 del Registro Mercantil, en Quito el 17 de abril del 2015; y, su actividad es la producción de Leche Cruda y Derivados de Ganado Vacuno

Para cumplir con esta misión y objetos, 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 para las PYMES, emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2018 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", 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 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 para las PYMES, emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2018.

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 2.000, 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. Los equivalentes de efectivo se encuentran valuados a sus correspondientes valores razonables y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Son registradas a su valor razonable 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 dedeterioro 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Muebles, enseres y equipo de oficina	10%
Edificios	20%
Equipos de Oficina	10%

- **Deterioro del valor de los Activos no Financieros-** La Compañía al cierre de cada período evalúa el valor de 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 resultados 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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 partidas como: Caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a tres meses). El saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se desglosa a continuación:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Banco Pichincha Cta Cte. N.- 2100131363	96.399,59	2.627,04
Total	96.399,59	2.627,04

BANCOS: El saldo de la cuenta corriente se concilian mensualmente con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se presenta como se detalla en el cuadro expuesto.

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 2018 y 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Documentos y cuentas por cobrar	6.299,83	26.416,76
Total	6.299,83	26.416,76

- (1) Las Cuentas y Documentos por Cobrar registran los saldos que los clientes al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, se desglosa de la siguiente manera:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
ALPAX ADVISOR CIA. LTDA.	-	1.250,60
CHANCUSIG CASA SEGUNDO RICARDO	2.899,83	17.878,83
SISTEMAS Y EQUIPOS INDUSTRIALES SEIN	-	7.287,33
GAMBOA RODRIGUEZ ALBA JEANNETTE	2.000,00	-
GRUPO DIFUSION CIENTIFICA SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIA	1.400,00	-
Total	6.299,83	26.416,76

**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 del 2018 y 2017 no se han devengado y se presenta como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Carmen Roman	-	5.300,00
Anticipo Proyecto Leche	-	37.242,08
Anticipos Compra de Terreno	97.597,78	-
Total	97.597,78	42.542,08

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 2018, 2017 se presenta como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Retenciones IVA en Compras	-	11,93
Retenciones en la Fuente de IVA	353,10	547,72
Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente	1.942,99	926,56
Total	2.296,09	1.486,21

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 2018 y 2017, los saldos se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Terrenos	-	26.407,00
Edificio	883.795,00	883.795,00
Maquinaria y Equipo	100.650,00	-
Equipo de Oficina	655,33	655,33
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	985.100,33	910.857,33
MENOS DEPRECIACIONES		
Depreciación Acumulada Edificios	(91.803,90)	(50.713,91)
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	(131,05)	(65,52)
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	(1.157,92)	-
TOTAL DEPRECIACIONES	(93.092,87)	(50.779,43)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETA	892.007,46	860.077,90

Los lotes de terrenos No. 2 y 8 ubicado en la Parroquia TOACAZO del cantón Latacunga, Provincia del Cotopaxi, fueron vendidos en el año 2018.

Los edificios, fueron aportes en bienes inmuebles urbanos, conformados por Departmanrto DUPLEX No. 904, parqueadero 31 y 38, Bodega 2 y el terreno de uso exclusivo 11 del conjunto PLAYA AZUL, unicado en el sector Huertos Familiares Atacames de la Parroquia de Tonsupa, Cantón Atacames, provincia de Espemraldas, adquirida a la señora Carmen Amelia Román. Construido bajo el régimen de Propiedad Horizontal, área total de 152 metros cuadrados, por un valor de \$ 62.000,00 dólares.

Compra de Edificio Tapia, con fecha 9 de diciembre del 2016, ante la Dra. Paulina Auquilla Fonseca, Notaría Trigésima Séptima del cantón Quito, se eleva a escritura de compra los bienes inmuebles descritos en la cláusulasegunda de la escritura, todos ubicados en el edificio Tapia, por un valor de \$ 821.795,00 dólares.

La empresa durante el año 2018 compra maquinaria y equipo industrial para sus actividades, de acuerdo al siguiente cuadro:

ING. J. ESPINOSA FAC 5031 TRACTOR	07 Noviembre 2018
MOSQUERA MORENO ALBERT FAC 1414 RASTRA	30 Noviembre 2018
ING. J. ESPINOSA FAC 05055 ARADO	20 Diciembre 2018
SEMAGRO FAC 64265 KIT EQUIPO 8 PUESTOS	20 Diciembre 2018

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Durante el año 2018, la compañía adquirió maquinaria y equipo industrial para utilizar en las actividades propias de la compañía, se respaldan con sus respectivas facturas.

El movimiento de los activos fijos al 31 de diciembre del 2018, se consolida de la siguiente manera:



CUENTA	COSTOS HISTORICOS			
	SALDO INICIAL AL 31/12/2017	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL 31/12/2018
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE				
Terrenos	26,407,00	-	26,407,00	-
Edificio	883,795,00	-	-	883,795,00
Maquinaria y Equipo	-	100,650,00	-	100,650,00
Equipo de Oficina	655,33	-	-	655,33
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	910.857,33			985.100,33
DEPRECIACION ACUMULADA				
CUENTA	SALDO INICIAL AL 31/12/2017	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL 31/12/2018
MENOS DEPRECIACIONES				
Depreciación Acumulada Edificios	(50.713,91)	(41.089,79)		(91.803,70)
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	(65,52)	(65,53)		(131,05)
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-	(1.157,92)		(1.157,92)
TOTAL DEPRECIACIONES	(50.779,43)	(42.313,24)		(93.092,67)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	860.077,90			892.007,66

Nota 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta se registra las inversiones y anticipo para inversiones que la compañía ha realizado y al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se presenta como siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Derechos y Acciones (Casa Tumbaco)	190.704,00	190.704,00
Total	190.704,00	190.704,00

En esta cuenta se registra la compra de Derechos y Acciones que corresponden a una casa y terreno ubicados en la Parroquia Tumbaco, Cantón Quito, Provincia de Pichincha con una superficie de tres mil metros cuadrados, por un valor de \$ 190.704,00. La escriturase otorgó el 22 de mayo del 2017, ante la Dra. Paulina Auquilla Fonseca, Notaria Trigésima Séptima 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 2018 y 2017, la cuenta se presenta como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Proveedores por Pagar *	30.832,52	5.945,86
Elizabeth Tapia **	56.355,29	193.104,76
Victor Anibal Tapia Cia. Ltda. ***	821.795,00	821.795,00
Total	908.982,81	1.020.845,62



*.- Proveedores.- La empresa tiene obligaciones con proveedores hasta el 31 de diciembre y se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
DEMPILE S.A	2.688,00	5.945,86
GENETICA CANADIENSE	245,52	-
SEMAGRO	27.899,00	-
Total	30.832,52	5.945,86

**.- Elizabeth Tapia.- Cuenta 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 Cia. Ltda., por compra del bien Inmueble ubicado 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 el impuesto a la renta, de la retención en la fuente, las obligaciones con el IESS, así como los beneficios sociales de los trabajadores.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Impuestos por Pagar	1.059,32	782,46
TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.059,32	782,46

Nota 14. PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 registra el saldo siguiente:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
PATRIMONIO NETO	375.262,82	102.225,91
TOTAL PATRIMONIO NETO	375.262,82	102.225,91

A continuación se presenta el desglose de la cuenta Patrimonio Neto:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Capital Social (1)	89.300,00	89.300,00
Resultado Acumulado (2)	12.925,91	6.881,37
Resultado del Ejercicio (3)	273.036,91	6.044,54
Total	375.262,82	102.225,91

- 1) **Capital Pagado.-** El Capital Social de la compañía, es de USD. 89.300,00 dividido en 89.300 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:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
CAPITAL PAGADO		
Alba Elizabeth Tapia Román	88.407,00	88.407,00
Victor Elmer Guzmán Tapia	893,00	893,00
TOTAL CAPITAL PAGADO	89.300,00	89.300,00

- 2) **Ganancias Acumuladas.-** Registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.
- 3) **Utilidad del ejercicio.-** Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio, en este caso no se registra las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Nota 15. INGRESOS

Este rubro incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como los otros ingresos, en este caso la utilidad en la venta del terreno de propiedad de la empresa. Los ingresos totales al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se conforman según el siguiente detalle:

INGRESOS ORDINARIOS

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Venta de Leche	26.542,46	38.603,05
Ingresos por Arriendos	14.035,72	31.942,25
TOTAL	40.578,18	70.545,30

OTROS INGRESOS

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Ingresos por Venta de Terreno	288.593,00	-
TOTAL	288.593,00	-

Nota 16. GASTOS

Registra los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Incluye todos los gastos del período distribuidos en gastos administrativos y otros gastos. Los gastos se reconocen de acuerdo a la base del devengo. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la compañía tuvo los siguientes gastos:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Gastos de Administración (1)	55.409,66	61.719,49
Otros Gastos No Deducibles	724,61	766,42
TOTAL	56.134,27	62.485,91



El detalle de gastos de Administración es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
GASTOS DE ADMINISTRACION	55.409,66	61.719,49
Mantenimiento y Reparaciones Eq.Y Maquinaria	2.173,05	1.027,87
Combustibles y lubricantes	859,86	2.221,93
Medicamentos	4.907,45	8.423,14
Depreciación de Activos Fijos	42.313,24	44.255,28
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION	5.156,06	5.791,27
TOTAL DE GASTOS	55.409,66	61.719,49

Durante el año 2018, la empresa no registra nómina de empleados y no se cancela honorarios a Gerencia.

Nota 17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde al resultado del ejercicio 2018.- Cabe señalar que la empresa obtuvo una pérdida operacional de \$ 15.556,69. Sin embargo registra utilidad en venta de activos fijos por un valor de \$ 288.593,00, que es un ingreso exento para el pago del impuesto a la renta.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	AÑO 2018	AÑO 2017
UTILIDAD/PERDIDA CONTABLE	273.036,91	8.059,39
15% PARTICIPACIÓN	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	273.036,91	8.059,39
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) OTRAS RENTAS EXCENTAS	288.593,00	-
(+) GND	724,61	766,42
PERDIDA SUJETA A MORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	14.831,48	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		8.825,81
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00	1.941,68

Nota 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 9 de marzo del 2019 y serán presentados Junta General de socios para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta de socios sin modificaciones.

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 2018, 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 accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes.

· **Remuneraciones y compensaciones de la gerencia**

Durante los años 2018, no se evidencia el pago de remuneraciones ni honorarios.

Nota 20. ARRIENDOS DE OFICINAS

La empresa arrienda oficinas, durante la revisión no se presentó los contratos de arriendo de las propiedades de la empresa.

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 2018, no se registra contingencias.

Nota 22. CONTRATOS

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA., no mantiene contratos importantes.

NOTA 23.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 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.*****