

COMPAÑÍA PRODUCTORA PROLACTAP CIA. LTDA.
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 valor en 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.

- **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**

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 imponibles 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 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. 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 Román	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 - Crédito 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:

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
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 de Cotopaxi, comprados a los cónyuges Víctor Patricio Tapia Román y Enma Rocío Arboleda	26.407,00
LOTE No. 8, con una superficie de 121.361 metros cuadrados, ubicado en la Parroquia TOACAZO del Cantón Latacunga, Provincia de Cotopaxi, comprados a los cónyuges Víctor Patricio Tapia Román y Enma Rocío 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:

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

En esta cuenta se registra la compra de Derechos y Acciones que corresponde 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. La escritura se otorgó 22 de mayo del 2017, ante la Notaría 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 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
Víctor Anibal Tapia Cía. 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 Víctor 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% Retención 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 Román	88.407,00	-	88.407,00	88.407
Víctor 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.

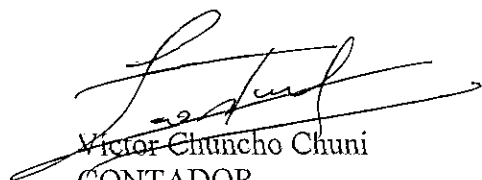
La empresa no tiene trabajadores por lo tanto no existe participación a trabajadores y no ha registrado la reserva legal.

CONCILIACION TRIBUTARIA		IMPTO.RTA.22%
Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	8.059,39	2.014,85
15% Participación Trabajadores	0,00	
Utilidad antes de impuestos	8.059,39	
DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	

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


Victor Chuncho Chuni
CONTADOR
RUC: 1716248594001