

AOG FOODS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

AOG FOODS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE

Páginas No.

| | |
|--|---------|
| Informe del Auditor Independiente | 3 - 4 |
| Estado de situación financiera | 5 - 6 |
| Estado de resultados integral | 7 |
| Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas | 8 |
| Estado de flujo de efectivo | 9 - 10 |
| Notas a los estados financieros | 11 - 18 |

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- SRI - Servicio de Rentas Internas

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
AOG FOODS S.A.:

Opinión

1. Fui contratado para auditar el estado de situación financiera adjunto de AOG FOODS S.A. al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AOG FOODS S.A., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor". Soy independiente de AOG FOODS S.A. de acuerdo con el 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 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

3. La Administración de AOG FOODS S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones importantes, debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría, he llevado a cabo la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifique y

realice la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una Auditoria implica efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos que los estados financieros presenten errores importantes, ya sea por fraude o error.

Párrafo de énfasis

5. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 14, en la que se indica que la compañía ha incurrido en pérdidas de US\$ 319.603, durante el ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2018, por lo que podría incurrir en causal de disolución , y que estas condiciones, junto con otros factores mencionados en la nota 14, muestran la existencia de una incertidumbre significativa sobre la capacidad de la compañía para continuar con sus operaciones.

Otros asuntos

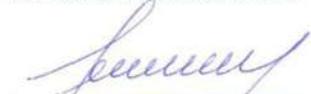
6. Los estados financieros de AOG FOODS S.A. hasta el 31 de diciembre de 2017, no fueron auditados por ningún auditor, en razón que no superaban el total de activos y tampoco estaban considerados como sociedades de interés público. A partir del período auditado mantiene la obligatoriedad de cumplir con la Resolución No. SCVS- DSC-2018-0008, emitida el 27 de febrero del 2018, que habla de las sociedades de interés público, haciendo obligatorio la Auditoria de sus Estados Financieros desde el año 2018.

Informes sobre otros requerimientos legales y regulatorios:

7. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario y Art. 279 de su Reglamento, correspondiente a AOG FOODS S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, será emitido por separado.

Quito D. M., 26 de Abril de 2019

EL AUDITOR EXTERNO



Ing. José Edwin Mosquera L.
Auditor Externo
RENAE-1187

AOG FOODS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

| | NOTAS | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVO CORRIENTE: | | | |
| Caja | | 56 | 125 |
| Bancos | 3 | - | 4.552 |
| Cuentas por Cobrar (Clientes) | | 10.208 | 7.345 |
| Prov. Cuentas Incobrables | 4 | (13) | - |
| Otras Cuentas Por Cobrar | | - | 34 |
| Inventarios | 5 | 84.004 | 78.577 |
| Crédito Tributario Renta | | 541 | 320 |
| Crédito Tributario IVA | 6 | 74.964 | 59.939 |
| Pagos anticipados | 7 | 2.896 | 2.780 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE: | | <u>172.657</u> | <u>153.671</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO | | | |
| (-) Instalaciones | | 68.294 | 68.294 |
| Muebles y Enseres | | 6.424 | 5.424 |
| (-) Depreciación Acumulada | | (423) | - |
| | | <u>6.001</u> | <u>5.424</u> |
| Maquinaria y equipo | | 560.583 | 558.733 |
| (-) Depreciación Acumulada | 8 | (36.869) | - |
| | | <u>523.714</u> | <u>558.733</u> |
| Equipo de Computación | | 6.221 | 3.663 |
| (-) Depreciación Acumulada | | (925) | - |
| | | <u>5.296</u> | <u>3.663</u> |
| Otras propiedad, planta y equipo | | 145.322 | 138.562 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | <u>748.627</u> | <u>774.676</u> |
| TOTAL ACTIVOS: | | <u>921.283</u> | <u>928.347</u> |
| Ver notas a los estados financieros | | | |

AOG FOODS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----|-----------------------|-----------------------|
| PASIVOS | | | |
| PASIVO CORRIENTE: | | | |
| Sobregiro bancario | 9 | 349 | - |
| Proveedores | 10 | 16.333 | 6.837 |
| Décimo Tercer Sueldo | | 2.948 | 1.063 |
| Décimo Cuarto Sueldo | | 1.170 | 598 |
| Sueldos por pagar | | 9.622 | 7.870 |
| Vacaciones por pagar | 11 | 6.039 | 3.276 |
| IESS por pagar | | 1.446 | 2.778 |
| Impuesto al Valor Agregado | | 696 | 2.419 |
| Impuestos Retenidos por Pagar | | - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE: | | <u>38.602</u> | <u>24.841</u> |
| PASIVO NO CORRIENTE: | | | |
| PASIVO LARGO PLAZO: | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | 12 | 289.000 | 289.000 |
| Cuentas por pagar Accionistas | | 53.034 | 31.031 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 13 | 288.185 | 395.753 |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO: | | <u>630.220</u> | <u>715.784</u> |
| TOTAL PASIVOS: | | <u>668.822</u> | <u>740.625</u> |
| PATRIMONIO DE LOS SOCIOS | | | |
| Capital Social | 14 | 3.000 | 3.000 |
| Aportes futuras capitalizaciones | | 384.006 | - |
| Superávit por Revaluación | | 295.087 | 295.087 |
| Pérdidas acumuladas | | (110.028) | - |
| Pérdida del Ejercicio | | (319.603) | (110.365) |
| TOTAL PATRIMONIO: | | <u>252.461</u> | <u>187.722</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO: | | <u>921.283</u> | <u>928.347</u> |

Ver notas a los estados financieros

AOG FOODS S.A.

**ESTADO DE RESULTADO ACUMULADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

| | NOTAS | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------|------------------|------------------|
| INGRESOS | | | |
| Venta de bienes | | 142.943 | 36.636 |
| Prestación de servicios | | 3.773 | - |
| Devoluciones en ventas | | (231) | - |
| Descuento en ventas | | <u>(7.430)</u> | <u>(1.672)</u> |
| Total Ingresos | | 139.055 | 34.964 |
| COSTOS DE VENTA DE PRODUCCIÓN | | | |
| Materia prima directa | | 56.705 | - |
| Mano de obra directa | | 92.587 | 31.105 |
| Mano de obra indirecta | | 5.335 | - |
| Costos indirectos de fabricación | | <u>90.976</u> | <u>26.371</u> |
| Total Costos de Producción | | 245.603 | 57.476 |
| GASTOS | | | |
| Gasto de Ventas | | 58.901 | 19.957 |
| Gasto de Administración | | 123.546 | 59.789 |
| Gastos Financieros | | 29.848 | 1.472 |
| Otros gastos | | <u>760</u> | <u>100</u> |
| Total Gastos | | 213.055 | 81.319 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 458.658 | 138.795 |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA: | | (319.603) | (103.831) |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: | | (319.603) | (103.831) |

Ver notas a los estados financieros

AOG FOODS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

| | Capital Pagado | Aporte Futuras Cap. | Superávit por valuación | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
|--|---------------------------|------------------------------------|--|----------------------------------|--|----------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 3.000 | - | 295.087 | - | (110.365) | 187.722 |
| Transferencia entre cuentas patrimoniales | - | - | | (110.365) | 110.365 | - |
| Ajuste inmaterial | | | | 337 | | |
| Aporte para futura capitalización | | 384.006 | | | | 384.006 |
| Utilidad del ejercicio | - | - | | - | (319.603) | (319.603) |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 3.000 | 384.006 | 295.087 | (110.028) | (319.603) | 252.124 |

AOG FOODS S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares)**

| | <u>2018</u> |
|---|-------------------------|
| Utilidad del Ejercicio | (319.603) |
| Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación | |
| Partidas que no afectan efectivo: | |
| Gasto provisiones | (5.210) |
| Gasto Depreciación | (38.217) |
| | <u>(43.427)</u> |
| Cambios en partidas operacionales: | |
| Cuentas por Cobrar (Clientes) | (2.864) |
| Prov. Cuentas Incobrables | 13 |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 34 |
| Inventarios | (5.426) |
| Crédito Tributario Renta | (221) |
| Crédito Tributario IVA | (15.025) |
| Pagos anticipados | (116) |
| Sobregiro bancario | 349 |
| Proveedores | 9.496 |
| Décimo Tercer Sueldo | 1.886 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 572 |
| Sueldos por pagar | 1.752 |
| Vacaciones por pagar | 2.763 |
| IESS por pagar | (1.332) |
| Impuesto al Valor Agregado | (1.724) |
| Impuestos Retenidos por Pagar | - |
| | <u>(9.845)</u> |
| Efectivo neto usado en actividades de operación | <u>(372.876)</u> |

2018

**FLUJOS DE EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

| | |
|---|------------------|
| Efectivo Recibido de clientes | 136.192 |
| Otros cobros de actividades de operación | 363.847 |
| Efectivo pagado a proveedores | (24.788) |
| Efectivo pagado a empleados | (218.314) |
| Efectivo Pagado por otros gastos | (600.061) |
| Efectivo Pagado por Intereses | <u>(29.751)</u> |
| Efectivo neto usado en actividades de operación | <u>(372.876)</u> |

**FLUJOS DE EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

| | |
|--|-----------------|
| Por la Compra de Activos Fijos | (12.168) |
| Efectivo usado en actividades de inversión | <u>(12.168)</u> |

**FLUJOS DE EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

| | |
|--|----------------|
| Aportes futura capitalizaciones | 384.006 |
| Otras salidas de efectivo | <u>(3.583)</u> |
| Efectivo provisto en actividades de financiamiento | <u>380.423</u> |

Disminución Neta de Efectivo y Equivalentes de Efectivo **(4.621)**

Efectivo al Inicio del Año 4.676

**EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL
AÑO**

56

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2018.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

AOG FOODS S.A., es una Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública de fecha 20 de Septiembre del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil, Notaría sexta del cantón Quito con fecha 05 de Octubre del 2016.

El objetivo principal de la Compañía es de servicios de elaboración de cacao, chocolate y productos de confitería a cambio de una retribución o por contrato que consta en el RUC y demás actividades que constan en la constitución de la Compañía. Su domicilio fiscal está ubicado en la provincia del Pichincha en Quito, calle Vicente Duque N77-161 y Juan de Selis sector de Carcelén Industrial. El plazo de duración de la Compañía es de 50 años.

Los estados financieros, han sido preparados en US\$ dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de conformidad con la normativa emitida por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Base de presentación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas

Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Para efectos de aplicar las “NIIF COMPLETAS” o las “NIIF para PYMES”, la Superintendencia de Compañías del Ecuador estableció mediante reglamentación, parámetros a ser cumplidos. A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Propiedad, muebles y equipo

Está registrado al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y muebles se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país, 3 años para equipo de computación y 10 años para muebles y enseres.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

d) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva

e) Beneficios a empleados

Incluyen las provisiones por beneficios a empleados y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y provisión por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

f) Participación de los trabajadores de las utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

g) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

h) Resultados acumulados

Registra los saldos de las cuentas de adopción por primera vez de las NIIF, subcuentas superávit por valuación y otros ajustes de NIIF; así como la cuenta de utilidades retenidas. De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía

i) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el valor de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y cuando se emitan las facturas a los clientes.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

j) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

El saldo de efectivo al 31 de diciembre del 2018 está integrado por:

Composición:

| | | DICIEMBRE - 31 | |
|------------|--|-----------------------|--------------------|
| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Caja Chica | | 56 | 125 |
| Bancos (a) | | - | 4,552 |
| | | 56 | 4,676 |

(a) Corresponde a la cuenta corriente No. 2100146372 en el Banco Pichincha

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Composición:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--|--------------------|--------------------|
| Clientes comerciales | | 10.208 | 7.345 |
| Otras cuentas por cobrar empleados | | - | 34 |
| Prov. Cuentas Incobrables | | - 13 | - |
| Total cuentas por cobrar comerciales | | 10.208 | 7.378 |

NOTA 5 – INVENTARIO

Composición:

| | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|--------------------|--------------------|
| Mercadería en tránsito | | 3.929 | - |
| Materia prima | | 12.366 | 8.693 |
| Productos en proceso | | 8.816 | 13.715 |
| Producto semielaborado | | 5.587 | - |
| Producto terminado | | 34.321 | 43.638 |
| Suministros y materiales | | 17.098 | 12.531 |
| Artículos de aseo | | 1.887 | - |
| Saldo Final | | 84.004 | 78.577 |

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**Composición:**

| | DICIEMBRE - 31 | |
|--|-----------------------|----------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Credito tributario(IVA COMPRAS) | 74.543 | 59.851 |
| Credito tributario (IR) | 541 | 320 |
| Credito tributario(IVA RETENCIONES) | 334 | |
| Credito tributario(IVA RETENCION) ACUMULADO | 87 | 87 |
| Total | <u>75.505</u> | <u>60.259</u> |

NOTA 7– SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**Composición:**

| | DICIEMBRE - 31 | |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anticipo a proveedores | 244 | 435 |
| Garantias empresa electrica | 2.163 | 2.163 |
| Anticipo empleados nomina | - | 126 |
| Anticipo CAPEIPI | 56 | 56 |
| Anticipo honorarios y servicios | 300 | - |
| Anticipo viaticos y gastos de ventas | 132 | - |
| | <u>2.896</u> | <u>2.780</u> |

NOTA 8 – PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Composición:

| | DICIEMBRE - 31 | |
|---|----------------|----------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Instalaciones | 68.294 | 68.294 |
| Muebles y Enseres | 6.424 | 5.424 |
| Maquinarias y Equipos | 560.583 | 558.733 |
| Equipos de computacion | 6.221 | 3.663 |
| Otras Propiedades, Planta y Equipos | 145.322 | 138.562 |
| (-) Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres | - 423 | - |
| (-) Depreciacion Acumulada Maquinaria y Equipo | - 36.869 | - |
| (-) Depreciacion Acumulada Equipos de Computacion | - 925 | - |
| Total | 748.627 | 774.676 |

(a) La depreciación de los bienes de propiedad, planta y equipo han sido activados a partir del año 2018, una vez que la planta ha empezado en su etapa operativa.

NOTA 9 – SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene sobregiros bancarios en el Banco Pichincha a corto plazo según se indica a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------|-------------|-------------|
| Sobregiro Bancario | 349 | - |
| Total | 349 | - |

NOTA 10 – PROVEEDORES

Composición:

| | <u>2018</u> |
|---------------------------------|--------------------|
| LIBERTY SEGUROS, S.A. | 4.227 |
| BERROCE | 2.934 |
| VA PUBLICIDAD | 1.188 |
| INDUSTRIAL DANEC S.A. | 956 |
| DEYSI MARIBEL INCHIGLEMA PUENTE | 808 |
| ICONTEC INTERNATIONAL S.A. | 735 |
| MOSCOSO LOPEZ JOSE RODRIGO | 735 |
| DULCENAC S.A. | 602 |
| EL ORDEÑO S.A | 564 |
| CORRUCART S.A | 555 |
| UNILIMPIO | 465 |
| PANATLANTIC LOGISTICS S.A. | 437 |
| AMPUDIA CORREA ANDREA SALOME | 436 |
| OTROS | 1.689 |
| Total | 16.333 |

NOTA 11 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición:

| | DICIEMBRE - 31 | |
|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Retenciones del I.E.S.S. | 739 | 1.626 |
| Impuestos por Pagar | 696 | 2.419 |
| Beneficios Sociales por Pagar | 10.864 | 6.088 |
| Nominas | 9.622 | 7.870 |
| Total | 21.921 | 18.005 |

NOTA 12 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Composición:

| | DICIEMBRE - 31 | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Obligaciones con instituciones financieras locales No Corrientes | 289.000 | 289.000 |
| Total | 289.000 | 289.000 |

(a) Corresponde al crédito realizado en la Corporación Financiera Nacional a un plazo de 1.800 días, con periodo de gracia de 1 año, con tasa de interés reajutable cada 90 días, corresponde a US\$ 215.000 préstamo para Activo Fijo, y US\$ 74.000 para Capital de Trabajo.

NOTA 13 – CUENTA POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Composición:

| | DICIEMBRE - 31 | |
|---|----------------|----------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Cuentas por pagar socios o accionistas no corriente | 53.034 | 31.031 |
| Cuentas por pagar compañías relacionadas no corriente | 288.185 | 395.753 |
| Total | 341.219 | 426.784 |

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de "AOG FOODS S.A." Al 31 de diciembre 2018 comprende 3.000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

| | DICIEMBRE - 31 | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Capital social suscrito o pagado | 3.000 | 3.000 |
| Superavit por revaluación | 295.087 | 295.087 |
| Aportes futuras capitalizaciones | 384.006 | - |
| Resultados acumulados | - 110.028 | - |
| Resultado del ejercicio | - 319.603 | - 110.365 |
| Total | 252.462 | 187.722 |

NOTA 14 – LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2018.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 26 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.