

*Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

*ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE
AUDITORIA INDEPENDIENTE
BODEGAS NPV CIA LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE 2019*

*Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. De Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064*

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de “BODEGAS NPV CIA LTDA.”

He auditado los estados financieros adjuntos de “BODEGAS NPV CIA LTDA.”, que comprende el Estado de Situación Financiera al Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujos de Efectivo al 31 de diciembre del año 2019 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, por lo tanto, emito el informe al 31 de diciembre del 2019, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de las compañías es responsables de la preparación presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, aceptadas en el Ecuador.

Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas: ya la determinación de estimaciones contable que son razonables de acuerdo con las circunstancias...

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados a Normas Internacionales de auditoría. Estas requieren cumpla con requerimiento éticos, planificados y realizar la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimiento para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria efectuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizadas son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente para proporcionar una base para razonablemente emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

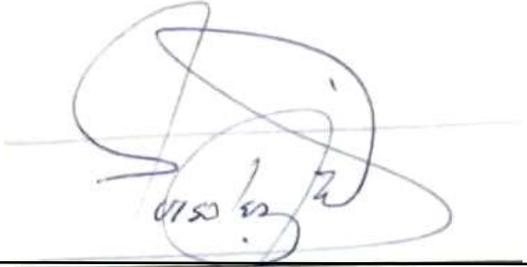
*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía BODEGAS NPV CIA LTDA. 31 de diciembre del año 2019 y los resultados de sus operaciones, terminados en esas fechas, de conformidad con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC** y las **Normas Internacionales Financiera NIIF** generalmente aceptadas en el Ecuador.*

Otros Asuntos

Cumpliendo las disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución N° NAC- DGER 2006-0214), la opinión sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la compañía.

Por disposición de la superintendencia de compañías, establecida en la resolución N° 06.Q.IC.1003 del 21 de Agosto del 2006 y N° Adm-08-199 del 3 de julio del 2008, se implementaron las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento “NIAA” y su aplicación a partir de Enero 1 de 2009.

Machala, 30 de Junio de 2020.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G. Fernández Zúñiga', is written over a horizontal line.

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.

Auditor Externo SC RNAE 972

Reg. Nac. DE Contadores 20165

Reg. Prof. 146 - 064

1) INFORMACION GENERAL

BODEGAS NPV CIA LTDA.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de Octubre del 2017, ante la Notaria sexta del cantón Machala, e inscrita en el Registro Mercantil con el No 110, el 17 de Octubre del 2017.

OBJETO SOCIAL: La actividad principal de la Empresa es la “VENTA AL POR MAYOR DE BALANCEADOS Y ABONOS”, en la provincia de El Oro.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: está ubicada en la ciudad de Santa Rosa (El Oro – Ecuador), calles colón 19-50 y 15 de octubre.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Santa Rosa con RUC: 0791799120001.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2019 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF 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 (no consolidados). 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.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2019, el estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de Flujos de

efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General de Socios.

Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

En la Nota N°4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de mayo de 2020 Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera) Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentarán en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de “Ingresos o gastos financieros”. El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como “Otras ganancias (pérdidas) netas”.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos biológicos para determinar la existencia de ganancia por medición a valor razonable de activos biológicos.
2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. Información referida al ejercicio 2019

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2019 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2018 en informe extra contable.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2019.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2019

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan, la compañía lo realizó en el año anterior en NIIF para las PYMES.

3.1. Conciliación del Patrimonio

Se realizó en base a los principios de como NIIF para las PYMES

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando

las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

4.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, esta empresa no posee inventario alguno por estar dentro de la actividad de servicio, pero en base a la expansión del mercado en caso de también incluir la actividad de comercialización, se aplicará esta política

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Maquinaria y Equipo	10 años
Mueble y Equipo de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nuevo útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

4.6. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

4.7. *Provisiones*

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

4.8. *Reconocimiento de ingresos*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de **los propietarios de ese** patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

4.9. *Reconocimiento de costos y gastos*

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.10. *Participación a trabajadores*

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.11. *Principio de Negocio en Marcha*

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.12. *Estado de Flujos de efectivo*

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

BODEGAS NPV CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<u>NOTAS</u>	2019 (Usd dolares) Ajustado Act Biologico y Calc Actuarial	Casillero For 101 Sri
ESTADOS FINANCIEROS		
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos	1 98982,36	311
Cuentas por cobrar y otras	2 4952872,7	315-322-325
Inventarios	4 594664,49	342
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	3	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	0,00	336
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	0,00	337
Activo Biológico: Costo y Valor Razonable	0	407
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5646519,55	361
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, planta y equipo	5 1594208,77	
Terreno	908595,15	362
Edificios y otros inmuebles	481963,13	364
Maquinaria, equipo, inst. y adec.	2150,90	368
Muebles y Enseres	9263,83	373
Equipo de Computación	4828,47	374
Vehículos, Equipo de transp. Cami.	258414,29	375
Activo por impuesto diferido	10007,08	440
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1604215,85	449
TOTAL ACTIVOS	7250735,40	499

BODEGAS NPV CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>NOTAS</u>	2019 (Usd dolares) Ajustado Act Biologico y Calc Actuarial	Casillero For 101 Sri
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras	8	3.131.818,94	513
Obligaciones con Inst. Financieras Locales	9	276.492,69	525
Impuesto a la renta por Pagar del ejercicio	10	41.719,57	532
Participacion Trabajadores por Pagar	11	68.807,60	533
Obligaciones con el IESS		12.492,63	534
Beneficios de empleados corrientes		8.899,53	536
Otros pasivos corrientes	12	45.997,25	549
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.586.228,21	550
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Inst. Financieras No Cte.	14	801434,62	565
Jubilacion Patronal		28985,25	573
Desahucio		11043,06	574
Otros pasivos no corrientes	16	1285266,88	588
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2126729,81	589
TOTAL PASIVOS		5712958,02	599
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital social	17	968330,00	601
Reserva legal	18	11687,74	604
<i>Resultados Acumulados:</i>	19		
Resultados Utilidad Acumulados años anteriores		326408,25	611
Resultados Perdida Acumulados años anteriores		-722,84	612
Resultados Acumulados por adopción NIIF		0,00	614
Utilidad del ejercicio	19,1	222067,15	615
<i>Otros resultados integrales – ORI:</i>			
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		10007,08	623.0
Superavit de revaluación Propiedad Planta y Equipo		0,00	
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		1537777,38	698
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		7250735,40	699

BODEGAS NPV CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE RESULTADOS**Operaciones Continuas**

Ventas netas	20	16.697.845,31	6001 - 6003
Otros	21	580.105,70	6093
Ganancia neta por medición a valor razonable de activos biológicos menos costo de venta		0,00	6027
Ganancias por reversiones de pasivos Jubilacion y Desahucio		0,00	6077
Costos de ventas y producción	22	-14.904.524,38	7991
Utilidad Bruta		2.373.426,63	
<u>Gastos Operativos:</u>			
Gastos administrativos y no deducibles		1.914.709,28	7992
Total gastos operativos		1.914.709,28	7992
Utilidad operativa		458.717,35	
<u>Ingresos y gastos no operativos</u>			
Gastos financieros		101.288,45	7281
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto por operaciones continuadas		458.717,35	801
Participación a trabajadores	23	68.807,60	803
Gastos no deducibles no locales		234.709,67	806
Impuesto a la renta causado corriente	23	156.154,86	850
Utilidad después de operaciones continuas antes de impuestos diferidos		918.389,48	
Gasto por impuesto a la renta diferido		0,00	
Ingreso por Impuesto a la renta diferido		0,00	816
Resultado del ejercicio		222.067,15	615
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Estudio actuarial, ajuste por jubilación y desahucio		10.007,08	623
Ganancias y perdidas Actuariales			
Superavit de revaluación de propiedad planta y equipo		0,00	618
Total Otro resultado integral neto		10.007,08	

BODEGAS NPV CIA LTDA

INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

BODEGAS NPV CIA LTDA
ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

<u>Capital en</u>	<u>Capital Social</u>		<u>Reserva</u>	<i>ORI</i>	<i>Otros Resultados integrales.</i>	<i>. . .</i>	<i>.Resultados Acumulados.</i>	<u>Total</u>	<u>Utilidad del ejercicio, neta</u>	<u>Patrimonio</u>
	<u>tramite</u>	<u>Legal</u>	<u>Legal</u>	Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	Superavit de revaluación Propiedad Planta y Equipo	<u>Resultados acumulados NIF por primera vez</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Pérdidas acumuladas</u>		
. (US dólares)										
Saldos a diciembre 31 del 2017	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(0,00)	0,00	(722,24)	0,00	9.2766,76
Transferencia de Resultados resultados a ctas Patrimon										0,00
Aumento de capital social										0,00
Ajuste por superávit por revalorización de terrenos										0,00
Ajuste Estudio actuarial, jubilación y desahucio, neto										0,00
Utilidad después de participación y impuestos									326.408,25	326.408,25
Apropiación reserva legal										0,00
Saldos a diciembre 31 del 2018	10.000,00		0,00	0,00	0,00	(0,00)	0,00	(722,24)	326.408,25	335.686,01

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**EN DOLARES ESTADO UNIDENSES USD****NOTA 1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo asciende a \$ 289,106.78 valores encontrados en todas las cuentas del efectivo que son valores conciliados al final del periodo.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo asciende a \$ 98,982.36 valores encontrados en la cuenta Caja por usd \$ 55.167,84, Caja Chica por usd \$ 1.000,00 Cuenta corriente del banco de Machala No 104069XXX7. Por usd \$ 30.814,60, Cuenta Ahorros. Banco Pichincha No 210016XXX2 por usd \$ 2.621,43, la cuenta de ahorros en el Banco Machala No 104069XXX8 por usd \$ 9.007,22 y la cuenta Ahorros del Banco de Loja No 290243XXX6 por usd \$ 317,27, son valores conciliados al final del periodo.

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	55.167,84	96.646,74
Caja Chica	1.000,00	-
Banco Machala Cta Cte	30.814,60	166.408,35
Banco Pichincha Cta Cte	2.621,43	23.867,15
Banco Machala Cta Ahorros	9.007,22	2.184,54
Banco de Loja Cta Ahorros	317,27	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>98.928,36</u>	<u>289.106,78</u>

NOTA 2.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
NO RELACIONADAS		
Locales	4.830.231,00	3.891.728,23
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	7.732,26	-
OTRAS NO RELACIONADAS	114.909,44	
Locales		59.888,78
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	<u>4.952.872,70</u>	<u>3.951.617,01</u>

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes está conformado por los siguientes conceptos, valores conciliados al 31 de diciembre del 2018 y 2019.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	-	-
Crédito Tributario (Imp a la renta)	-	-
Otros	-	-
	<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTA 4.-INVENTARIO

Según saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los valores de las siguientes cuentas son basados en la sección 13 NIIF para Pymes.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INVENTARIO		
Inv. Producto en Proceso	594.664,49	605.168,87
TOTAL INVENTARIO	594.664,49	605.168,87
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>	5'646.519,55	4'845.892,66
--------------------------------------	---------------------	---------------------

ACTIVOS NO CORRIENTE**NOTA 5.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Basados en la sección 17 de NIIF para Pymes, los saldos al final del periodo 2018 comprenden Terreno por \$41.1389,55, Edificios por \$156038.73, Muebles y Enseres por \$1350,00 y Equipo de computación por \$1380.43, y la correspondiente depreciación acumulada del mismo por el valor de \$3,740,00

BODEGAS NPV CIA LTDA

INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Al final del periodo 2019 comprenden Terreno por \$908,595.15, Edificios por \$481,963.13, Maquinaria y Equipo por \$ 2,150.90, Muebles y Enseres por \$9,263.83, Equipo de Computación por \$4,828.47, Vehículo, Equipo de transporte por \$258,414.29 Naves y la correspondiente depreciación acumulada del mismo por el valor de \$71,007.00

	<u>2019</u>			<u>2018</u>				
	Valor Libros Inicial	Adi cio	Bajas	TOTAL P.P.E.	Valor Libros Inicial	Adi cional	Bajas	TOTAL P.P.E.
Terreno	908.595,15			908.595,15	411.389,55			411.389,55
Edificios	481.963,13			481.963,13	156.038,73			156.038,73
Maq. Equip	2.150,90			2.150,90	-			-
Muebles y En.	9.263,83			9.263,83	1.350,00			1.350,00
Equip. Comput	4.828,47			4.828,47	1.390,43			1.390,43
Vehiculo, Tran	258.414,29			258.414,29	-			-
Depreciación Acumulada	71.007,00		71.007,00	71.007,00	3.740,00		3.740,00	3.740,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.594.208,77		71.007,00	1.594.208,77	566.428,71		3.740,00	566.428,71

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES		
Otras No relacionados Locales	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	-	-

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Valor en libros NIIF		
Gastos por jubilación patronal no deducible	11.043,06	-
Gastos por desahucio no deducible	28.985,25	-
Valor en libros NIIF total:	40.028,31	-
Base Fiscal	40.028,31	-
Por diferencias Temporarias	40.028,31	-
Tasa de Impuesto a la Renta	0,25	0,25
Activo por impuesto diferido del año	<u>10.007,08</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>10.007,08</u>	<u>-</u>
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>	1'604,215.85	566,418.71
<u>TOTAL ACTIVO</u>	7'250,735.40	5'412,311.37

PASIVO CORRIENTE**NOTA 8.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

El monto de esta cuenta asciende a USD \$ 3'131,818.94, siendo nuestro principal acreedor MOLINOS CHAMPION S.A., con el 98.38% de la deuda total con proveedores, debemos señalar que por ser nuestro mayor proveedor tenemos condiciones especiales de crédito, extendiéndose el plazo para cubrir nuestras compras en 60 y 90 días dependiendo el tipo de producto adquirido

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ctas y Doc. Por pagar Comerciales No relacionados Locales	<u>3.131.818,94</u>	<u>3.130.713,56</u>
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>3.131.818,94</u>	<u>3.130.713,56</u>

NOTA 9.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

BODEGAS NPV CIA LTDA

INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Presenta un saldo al 2019 de USD \$ 276,492.69, crédito utilizado exclusivamente en la adquisición de activos productivos de la compañía y capital de trabajo.

Para el 2018 presenta un saldo de UDS \$166.701,17, crédito utilizado exclusivamente en la adquisición de activos productivos de la compañía y capital de trabajo. , Tales prestamos fueron aprobados mediante Junta Universal de socios el 20 de Marzo del 2018 con el acta No 0015 , el 1 de marzo del 2019 con acta No 0030 y el 23 de abril del 2019 con Acta de junta No 0033 , donde la junta universal de socios autorizar al Gerente General a solicitar dichos créditos para el desenvolvimiento económico de la empresa

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Machala	240.739,20	156.220,35
Banco de Loja	35.753,49	10.480,82
TOTAL OBLIGACIONES CON ISTI. FINC	276.492,69	166.701,17

A continuación, se desglosa las tablas de amortización respectiva de 3 operaciones crediticias, 2 con el banco de Machala una por Usd \$900.000,00 de Capital a 5 años plazo, otorgada el 29 de junio del 2018 y Otra por el valor de usd \$ 400.000,00 de capital otorgada el 30 de mayo del 2019 a 5 años plazo.

PRODUCTIVO CORPORATIVO				
Segmento : COMERCIAL PRIORITARIO CORPORATIVO				
Monto Solicitado : 900.000,00				
Contribución para el Financiamiento Solca : 4500,00				
Líquido a Recibir : 890,550,00				
Plazo : 60				(meses)
Periodicidad : MENSUAL				
Tasa de Interés Nominal : 8,9500				
Tasa Efectiva Anual (TEA) : 9,3200				
Tipo de Amortización : Cuota Fija – Sistema Francés				
Tabla de Amortización				
REFERENCIA DEL CREDITO # 642994				

Num	Capital	Interés	Cuota	Saldo
1	11948,18	6712,50	18660,68	888051,82
2	12037,38	6623,30	18660,68	876014,52
3	12127,08	6533,60	18660,68	863887,52
4	12217,59	6443,10	18660,68	851670,02
5	12308,69	6352,00	18660,68	839361,42
6	12400,49	6260,20	18660,68	826961,03
7	12492,99	6167,70	18660,68	814468,13
8	12586,19	6074,50	18660,68	801882,03
9	12679,99	5980,70	18660,68	789202,13
10	12774,59	5886,10	18660,68	776427,63
11	12869,89	5790,80	18660,68	763557,83

BODEGAS NPV CIA LTDA**INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

12	12965,89	5694,80	18660,68	750592,03
13	13062,59	5598,10	18660,68	737529,53
14	13159,99	5500,70	18660,68	724369,63
15	13258,19	5402,50	18660,68	711111,54
16	13356,99	5303,70	18660,68	697754,64
17	13456,69	5204,00	18660,68	684298,04
18	13556,99	5103,70	18660,68	670741,14
19	13658,10	5002,60	18660,68	657083,14
20	13760,00	4900,70	18660,68	643323,24
21	13862,60	4798,10	18660,68	629460,74
22	13966,00	4694,70	18660,68	615494,84
23	14070,20	4590,50	18660,68	601424,75
24	14175,10	4485,60	18660,68	587249,75
25	14280,80	4379,90	18660,68	572969,05
26	14387,40	4273,30	18660,68	558581,75
27	14494,70	4166,00	18660,68	544087,15
28	14602,80	4057,90	18660,68	529484,45
29	14711,70	3949,00	18660,68	514772,85
30	14821,40	3839,30	18660,68	499951,56
31	14931,90	3728,80	18660,68	485019,76
32	15043,31	3617,40	18660,68	469976,56
33	15155,51	3505,20	18660,68	454821,16
34	15268,51	3392,20	18660,68	439552,76
35	15382,41	3278,30	18660,68	424170,46
36	15497,11	3163,60	18660,68	408673,46
37	15612,71	3048,00	18660,68	393060,86
38	15729,21	2931,50	18660,68	377331,77
39	15846,51	2814,20	18660,68	361485,37
40	15964,71	2696,00	18660,68	345520,77
41	16083,71	2577,00	18660,68	329437,17
42	16203,71	2457,00	18660,68	313233,57
43	16324,51	2336,20	18660,68	296909,17
44	16446,32	2214,40	18660,68	280462,97
45	16569,02	2091,70	18660,68	263894,08
46	16692,52	1968,20	18660,68	247201,68
47	16817,02	1843,70	18660,68	230384,78
48	16942,52	1718,20	18660,68	213442,38
49	17068,82	1591,90	18660,68	196373,68
50	17196,12	1464,60	18660,68	179177,68
51	17324,42	1336,30	18660,68	161853,39
52	17453,62	1207,10	18660,68	144399,89
53	17583,82	1076,90	18660,68	126816,19
54	17714,92	945,80	18660,68	109101,39
55	17847,02	813,70	18660,68	91254,49
56	17980,13	680,60	18660,68	73274,49
57	18114,23	546,50	18660,68	55160,40
58	18249,33	411,40	18660,68	36911,20
59	18385,53	275,20	18660,68	18525,80
60	18525,93	138,10	18663,98	0,00

BODEGAS NPV CIA LTDA

INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PRODUCTIVO CORPORATIVO	
Segmento :	COMERCIAL PRIORITARIO CORPORATIVO
Monto Solicitado :	400,000.00
Contribución para el Financiamiento Solca :	2,000.00
Líquido a Recibir :	398,000.00
Plazo :	60 (meses)
Periodicidad :	MENSUAL
Tasa de Interés Nominal :	8.9500
Tasa Efectiva Anual (TEA) :	9.3200
Tipo de Amortización :	Cuota Fija – Sistema Francés
	REFERENCIA DEL CREDITO # 668901

Tabla de Amortización

Num	Capital	Interés	Cuota	Saldo
1	\$5.310,30	\$2.983,33	\$8.293,63	\$394.689,70
2	\$5.349,91	\$2.943,72	\$8.293,63	\$389.339,79
3	\$5.389,81	\$2.903,82	\$8.293,63	\$383.949,98
4	\$5.430,01	\$2.863,62	\$8.293,63	\$378.519,97
5	\$5.470,51	\$2.823,12	\$8.293,63	\$373.049,46
6	\$5.511,31	\$2.782,32	\$8.293,63	\$367.538,15
7	\$5.552,41	\$2.741,22	\$8.293,63	\$361.985,74
8	\$5.593,82	\$2.699,81	\$8.293,63	\$356.391,92
9	\$5.635,55	\$2.658,08	\$8.293,63	\$350.756,37
10	\$5.677,58	\$2.616,05	\$8.293,63	\$345.078,79
11	\$5.719,92	\$2.573,71	\$8.293,63	\$339.358,87
12	\$5.762,58	\$2.531,05	\$8.293,63	\$333.596,29
13	\$5.805,56	\$2.488,07	\$8.293,63	\$327.790,73
14	\$5.848,86	\$2.444,77	\$8.293,63	\$321.941,87
15	\$5.892,49	\$2.401,14	\$8.293,63	\$316.049,38
16	\$5.936,43	\$2.357,20	\$8.293,63	\$310.112,95
17	\$5.980,71	\$2.312,92	\$8.293,63	\$304.132,24
18	\$6.025,32	\$2.268,31	\$8.293,63	\$298.106,92
19	\$6.070,25	\$2.223,38	\$8.293,63	\$292.036,67
20	\$6.115,53	\$2.178,10	\$8.293,63	\$285.921,14
21	\$6.161,14	\$2.132,49	\$8.293,63	\$279.760,00
22	\$6.207,09	\$2.086,54	\$8.293,63	\$273.552,91
23	\$6.253,39	\$2.040,24	\$8.293,63	\$267.299,52
24	\$6.300,03	\$1.993,60	\$8.293,63	\$260.999,49
25	\$6.347,01	\$1.946,62	\$8.293,63	\$254.652,48
26	\$6.394,35	\$1.899,28	\$8.293,63	\$248.258,13
27	\$6.442,04	\$1.851,59	\$8.293,63	\$241.816,09
28	\$6.490,09	\$1.803,54	\$8.293,63	\$235.326,00
29	\$6.538,50	\$1.755,13	\$8.293,63	\$228.787,50
30	\$6.587,26	\$1.706,37	\$8.293,63	\$222.200,24
31	\$6.636,39	\$1.657,24	\$8.293,63	\$215.563,85
32	\$6.685,89	\$1.607,74	\$8.293,63	\$208.877,96
33	\$6.735,75	\$1.557,88	\$8.293,63	\$202.142,21
34	\$6.785,99	\$1.507,64	\$8.293,63	\$195.356,22
35	\$6.836,60	\$1.457,03	\$8.293,63	\$188.519,62
36	\$6.887,59	\$1.406,04	\$8.293,63	\$181.632,03
37	\$6.938,96	\$1.354,67	\$8.293,63	\$174.693,07
38	\$6.990,72	\$1.302,91	\$8.293,63	\$167.702,35
39	\$7.042,85	\$1.250,78	\$8.293,63	\$160.659,50

BODEGAS NPV CIA LTDA

INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

40	\$7.095,38	\$1.198,25	\$8.293,63	\$153.564,12
41	\$7.148,30	\$1.145,33	\$8.293,63	\$146.415,82
42	\$7.201,62	\$1.092,01	\$8.293,63	\$139.214,20
43	\$7.255,33	\$1.038,30	\$8.293,63	\$131.958,87
44	\$7.309,44	\$984,19	\$8.293,63	\$124.649,43
45	\$7.363,96	\$929,67	\$8.293,63	\$117.285,47
46	\$7.418,88	\$874,75	\$8.293,63	\$109.866,59
47	\$7.474,21	\$819,42	\$8.293,63	\$102.392,38
48	\$7.529,96	\$763,67	\$8.293,63	\$94.862,42
49	\$7.586,12	\$707,51	\$8.293,63	\$87.276,30
50	\$7.642,70	\$650,93	\$8.293,63	\$79.633,60
51	\$7.699,70	\$593,93	\$8.293,63	\$71.933,90
52	\$7.757,13	\$536,50	\$8.293,63	\$64.176,77
53	\$7.814,98	\$478,65	\$8.293,63	\$56.361,79
54	\$7.873,27	\$420,36	\$8.293,63	\$48.488,52
55	\$7.931,99	\$361,64	\$8.293,63	\$40.556,53
56	\$7.991,15	\$302,48	\$8.293,63	\$32.565,38
57	\$8.050,75	\$242,88	\$8.293,63	\$24.514,63
58	\$8.110,80	\$182,83	\$8.293,63	\$16.403,83
59	\$8.171,29	\$122,34	\$8.293,63	\$8.232,54
60	\$8.232,54	\$61,40	\$8.293,94	\$-
Total Capital : ^{400.000,00} Total Interés : ^{97.618,11} Total a Pagar : ^{497.618,11} Gastos : -- Tasa de Costo Efectivo : ^{9,5104} %				

BODEGAS NPV CIA LTDA

INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Y otra operación crediticia realizada con el Banco de Loja por el monto Capital de usd \$ 70.000,00 a 24 meses otorgado el 15 de marzo del 2019

TABLA DE AMORTIZACION								
BANCO DE LOJA						<u>No. 1280229196</u>		
CLIENTE BODEGAS NPV CIA LTDA								
DIRECCION 15 DE NOVIEMBRE NN Y CUENCA JUNTO A HOTEL SANTA ROSA						SISTEMA DE AMORTIZACION FRANCES		
Num. Documento 1280229196								
MONTO 70000,00								
INTERES TIR 8,95%								
INTERES TEA 9,33%								
TASA ANUAL DE COSTO 9,85								
PLAZO (Años) 2								
PLAZO (meses) 24								
VALOR TOTAL 76867,95								
CUOTA #	CAPITAL REDUCIDO	INTERES	CAPITAL CUOTA	SEGURO DESGRAVA MEN	SEGURO INCENDIO/ VEHICULO	DIVIDENDO	VENCIMIENTO	TASA
1	70.000,00	574,29	2.674,25	0,00	0,00	3.248,54	17/4/2019	8,95
2	67.325,75	502,14	2.694,19	0,00	0,00	3.196,33	17/5/2019	8,95
3	64.631,56	498,11	2.714,29	0,00	0,00	3.212,40	17/6/2019	8,95
4	61.917,27	461,80	2.734,33	0,00	0,00	3.196,13	17/7/2019	8,95
5	59.182,94	456,12	2.754,93	0,00	0,00	3.211,05	17/8/2019	8,95
6	56.428,01	434,89	2.775,47	0,00	0,00	3.210,36	17/9/2019	8,95
7	53.652,54	400,16	2.796,17	0,00	0,00	3.196,33	17/10/2019	8,95
8	50.856,37	391,95	2.817,03	0,00	0,00	3.208,98	17/11/2019	8,95
9	48.039,34	358,29	2.838,04	0,00	0,00	3.196,33	17/12/2019	8,95
10	45.201,30	348,36	2.859,21	0,00	0,00	3.207,57	17/1/2020	8,95
11	42.342,09	326,33	2.880,53	0,00	0,00	3.206,86	17/2/2020	8,95
12	39.461,56	284,51	2.902,01	0,00	0,00	3.186,52	17/3/2020	8,95
13	36.559,55	281,76	2.923,66	0,00	0,00	3.205,42	17/4/2020	8,95
14	33.635,89	250,87	2.945,46	0,00	0,00	3.196,33	17/5/2020	8,95
15	30.690,43	236,53	2.967,43	0,00	0,00	3.203,96	17/6/2020	8,95
16	27.723,00	206,77	2.989,56	0,00	0,00	3.196,33	17/7/2020	8,95
17	24.733,44	190,62	3.011,86	0,00	0,00	3.202,48	17/8/2020	8,95
18	21.721,58	167,41	3.034,32	0,00	0,00	3.201,73	17/9/2020	8,95
19	18.687,26	139,37	3.056,96	0,00	0,00	3.196,33	17/10/2020	8,95
20	15.630,30	120,46	3.079,76	0,00	0,00	3.200,22	17/11/2020	8,95
21	12.550,54	93,60	3.102,73	0,00	0,00	3.196,33	17/12/2020	8,95
22	9.447,81	72,81	3.125,87	0,00	0,00	3.198,68	17/1/2021	8,95
23	6.321,94	48,72	3.149,18	0,00	0,00	3.197,90	17/2/2021	8,95
24	3.172,76	22,08	3.172,56	0,00	0,00	3.194,64	17/3/2021	8,95
		6.867,95	70.000,00					

NOTA 10.-IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Al cierre del periodo se contabiliza según la sección 29 de NIIF para Pymes (impuesto a las ganancias)

BODEGAS NPV CIA LTDA**INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	41.719,57	27.448,84
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>41.719,57</u>	<u>27.448,84</u>

NOTA 11.-PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Según la sección 28 de NIIF para Pymes, valores que corresponden al 15% de participación trabajadores según el código de trabajo artículos del 97 al 105; por \$80,749.43; Obligaciones con el IESS por \$ 10,207.23.

A continuación, se detallan los valores para el periodo 2019: Participación a trabajadores por \$68,807.60; Obligaciones con el IESS por \$ 12,492.63 y Otros pasivos corrientes por \$ 8,899.53.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio	68.807,60	80.749,43
Obligaciones con el IESS	12.492,63	10.207,23
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	8.899,53	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>90.199,76</u>	<u>90.956,66</u>

NOTA 12.-OTROS PASIVOS CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Pasivos Corrientes	45.997,25	56.373,15
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	<u>45.997,25</u>	<u>56.373,15</u>

TOTAL PASIVO CORRIENTES **3'586,228.21** **3'472.193,38**

PASIVOS NO CORRIENTES**NOTA 13.-OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionitas, Socios , Participes	-	829.968,49
TOTAL OTRAS CTAS Y DOC. NO CORRIENTES	-	829.968,49

NOTA 14.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Tales prestamos fueron aprobados mediante Junta Universal de socios el 20 de marzo del 2018 con el acta No 0015, el 1 de marzo del 2019 con acta No 0030 y el 23 de abril del 2019 con Acta de junta No 0033, donde la junta universal de socios autorizar al Gerente General a solicitar dichos créditos para el desenvolvimiento económico de la empresa

Presenta un saldo al 2019 de USD \$ 801.434,62, crédito utilizado exclusivamente en la adquisición de activos productivos de la compañía y capital de trabajo.

Para el 2018 presenta un saldo de UDS \$670.740,47, crédito utilizado exclusivamente en la adquisición de activos productivos de la compañía y capital de trabajo

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
No Relacionadas Locales		
Banco Machala	791.987,01	670.740,47
Banco de Loja	9.447,61	-
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	801.434,62	670.740,47

NOTA 15.-PASIVO NO CORRIENTE POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Por el año 2019 (Provisión jubilación patronal Usd \$28,985,25 y Provisión desahucio Usd \$ 11,043.06).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	28.985,25	-
Desahucio	<u>11.043,06</u>	<u>-</u>
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>40.028,31</u>	<u>-</u>

NOTA 16.-OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros	<u>1.285.266,08</u>	<u>103.723,02</u>
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	<u>1.285.266,08</u>	<u>103.723,02</u>

<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTES</u>	2'126,729.81	1'604,431.98
--	---------------------	---------------------

<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>5'712,958.02</u>	<u>5'076,625.36</u>
----------------------------	----------------------------	----------------------------

NOTA 17.-CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito del año 2018 y pagado de la compañía es de \$ 10,000.00 en participaciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

El Capital suscrito del año 2019 y pagado de la compañía es de \$ 968,330.00 en participaciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

BODEGAS NPV CIA LTDA**INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

El capital se compone:

			<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Capital Suscrito y/o Asignado		968.330,00	10.000,00
Porcentaje	Socio	Aporte		
99,99%	Nilo Geolito Ponton Vargas	968.230,00		
0,01%	Juan Pablo Ponton Pacheco	100,00		
TOTAL CAPITAL SUSCRITO			<u>968.330,00</u>	<u>10.000,00</u>

NOTA 18.-RESERVAS

Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	11.687,74	-
TOTAL RESERVAS	<u>11.687,74</u>	<u>-</u>

NOTA 19.-RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 se encuentra conformado por el siguiente detalle:
El saldo al 31 de diciembre de 2019 se encuentra conformado por el siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	326.408,25	-
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	722,84	722,84
Resultados acumulados por adopción	-	-
Utilidad del Ejercicio	222.067,15	326.408,25
Ganancias y perdidas actuariales acumuladas	10.007,08	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>557.759,64</u>	<u>325.685,41</u>
TOTAL PATRIMONIO	1.537.777,38	335.686,01

NOTA 19.1 UTILIDAD DE EJERCICIO

		<u>2019</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(A)	458717,35
<i><u>Cálculo base para participación de trabajadores</u></i>		
<i><u>Generación</u></i>		
<i><u>Reversión</u></i>		
Base para cálculo para participación de trabajadores		458717,35
(-) 15% participación a trabajadores	(B)	68807,60
Base determinación de la utilidad gravable luego de participación de trabajadores	(C)= (A)	389909,75
	- (B)	
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta		0,00
(+) Gastos no deducibles		234709,67
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta		0,00
(-) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta		0,00
Generación/Reversión de diferencias temporarias (Impuestos diferidos)		
Provisiones para desahucio pensiones jubilares patronales		11043,06
Generación		
Utilidad Gravable :		624619,42
Impuesto a la renta causado		156154,86
Anticipo de impuesto a la renta determinado		0,00
Gasto Impuesto a la renta causado corriente	(D)	156154,86
Gastos Impuesto a la renta diferido	(E)	0,00
Ingreso por Impuesto a la renta diferido	(F)	0,00
Utilidad después de participación e impuestos antes de reserva legal (A-B-D-E+F)		222067,15

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**NOTA 20.-INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos	<u>16.697.845,31</u>	<u>15.623.363,48</u>
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u><u>16.697.845,31</u></u>	<u><u>15.623.363,48</u></u>

NOTA 21.-GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros	<u>580.105,70</u>	<u>400.769,87</u>
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u><u>580.105,70</u></u>	<u><u>400.769,87</u></u>

<u>TOTAL INGRESO</u>	<u><u>17'277,951.01</u></u>	<u><u>16'024,133.35</u></u>
-----------------------------	------------------------------------	------------------------------------

BODEGAS NPV CIA LTDA**INFORME DE AUDITORIA Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 22.-COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costos	14.904.524,38	14.143.924,62
Gastos	1.914.709,28	1.341.879,19
TOTAL COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO	<u>16.819.233,66</u>	<u>15.485.803,81</u>

NOTA 23.-PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
15 % Participación Empleados y Trabajadores	68.807,60	80.749,43
Impuesto a la Renta	41.719,57	27.448,84
TOTAL PARTC. TRAB. E IMPTO A LA RENTA	<u>110.527,17</u>	<u>108.198,27</u>

NOTA 24.- HECHOS SUBSECUENTES. - Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de la presentación de estos estados financieros al 31 de marzo del 2020 en adición a las notas explicativas no se han registrado eventos importantes que en opinión de la administración central de BODEGAS NPV CIA LTDA hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.