

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR
LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

VILUDSA S.A.



VILUDSA S. A.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019 Y 2018**

CONTENIDO

- INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACION)

- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de VILUDSA S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de VILUDSA S.A., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas las notas explicativas de los estados financieros. En los estados financieros de VILUDSA S.A. correspondiente al ejercicio 2018 expresamos una opinión no modificada el 07 de marzo de 2019.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de VILUDSA S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF- para PYMES aplicables en Ecuador.

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos Claves de la Auditoría

4. *Anticipos a proveedores, baja de cuenta*
En octubre de 2019, la compañía procedió a realizar la baja de US\$ 21.597 afectando resultados acumulados a fin de depurar y presentar razonablemente esta partida. Véase Nota 8.
5. *Ingresos por ventas*
Al 31 de diciembre de 2019 la compañía obtuvo ingresos por venta de arroz la suma de US\$ 28.110, reanudando su actividad agrícola y comercial. Véase Nota 18.

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

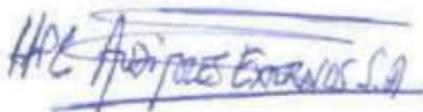
6. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Véase Anexo A)

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

9. De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias – ICT de **VILUDSA S.A.** del año fiscal 2019, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA, impuesto a la renta y demás obligaciones fiscales exigidas por el ente regulador, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2020 salvo otra disposición; juntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas – SRI.



**HPL AUDITORES EXTERNOS
S.A. No. Registro Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE 926**



**CPA. Jimmy Limones Rodríguez
SOCIO – GERENTE
Registro Profesional CPA. No. 15.101**

Guayaquil, marzo 11 del 2020

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría realizada a la Compañía Viludsa S.A. al 31 de diciembre de 2019. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de Viludsa S.A. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

VILUDSA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de efectivo	6	16.184	4.096
Cuentas por cobrar	7	0	644.111
Pagos anticipados	8	0	23.355
Impuestos corrientes	9	1.936	1.743
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.121	673.305
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por cobrar relacionadas		626.818	0
Anticipos a proveedores		3.500	0
Intangibles, neto	10	185	271
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		630.503	271
TOTAL ACTIVOS		<u>648.624</u>	<u>673.576</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar proveedores	11	8.324	743
Cuentas por pagar relacionadas	12	0	71.240
Impuestos por Pagar	13	526	38
Beneficios sociales por pagar	14	874	277
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		9.725	72.298
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar relacionadas		58.697	0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		58.697	0
TOTAL PASIVOS		68.421	72.298
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	15	800	800
Resultados Acumulados	16	869.779	896.591
Otro Resultado Integral	17	(290.943)	(290.943)
Resultado neto del ejercicio		565	(5.169)
TOTAL PATRIMONIO		580.202	601.278
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>648.623</u>	<u>673.576</u>



 María Isabel Coello Coello
 Gerente General



 EC. Cecilia Acosta Herrera
 Contadora General

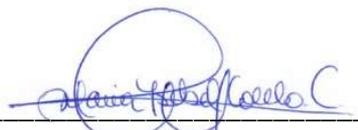
Véase notas a los estados financieros

VILUDSA S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OPERACIONES CONTINUADAS			
Ingresos por ventas	18	28.110	5.508
Costo de ventas y producción	18	<u>(15.659)</u>	<u>(4.087)</u>
MARGEN BRUTO		12.451	1.421
GASTOS			
Gastos de administración	19	(11.518)	(6.543)
Gastos financieros	19	<u>(47)</u>	<u>(47)</u>
TOTAL, GASTOS		(11.564)	(6.591)
UTILIDAD CONTABLE		<u>887</u>	<u>(5.170)</u>
Participación laboral 15%	20.2	(133)	0
Resultado antes de impuesto a la renta	20.2	754	(5.170)
Impuesto a la renta 25% ambos años	20.1	<u>(188)</u>	<u>0</u>
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		565	(5.170)
OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI		0	0
RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO (S)		<u>565</u>	<u>(5.170)</u>



María Isabel Coello Coello
Gerente General



EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

VILUDSA S.A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>Capital</u>	<u>Resultados</u>	<u>Otro Resultado</u>	
	<u>Social</u>	<u>Acumulados</u>	<u>Integral – ORI</u>	<u>TOTAL</u>
			<u>Déficit por</u>	
			<u>revaluación</u>	
Saldo al 31 Diciembre del 2017	<u>800</u>	<u>896.590</u>	<u>(290.943)</u>	<u>606.447</u>
Pérdida neta del ejercicio, 2018	<u> .</u>	<u>-5.169</u>	<u> .</u>	<u>-5.169</u>
Saldo al 31 Diciembre del 2018	<u>800</u>	<u>891.421</u>	<u>(290.943)</u>	<u>601.278</u>
Ajuste anticipos a proveedores (<i>Véase</i> <i>Nota 8</i>)		(21.642)		(21.642)
Utilidad neta del ejercicio, 2019		565		565
Saldo al 31 Diciembre del 2019	<u>800</u>	<u>870.345</u>	<u>(290.943)</u>	<u>580.202</u>



María Isabel Coello Coello
Gerente General



EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

VILUDSA S. A.

**FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(...Expresado en dólares de E.U.A ...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERACIÓN			
Efectivo recibido de clientes y otros cobros		27.916	15.481
Efectivo pagado a proveedores, honorarios y otros		(21.518)	(8.389)
Efectivo pagado a empleados		(6.909)	(1.506)
Efectivo pagado por intereses, gastos financieros			(47)
Efectivo pagado por impuestos			(1.725)
Otros pagos de actividades de operación		(32)	0
Otras entradas de efectivo		<u>7.881</u>	<u>0</u>
SUBTOTAL		<u>7.338</u>	<u>3.815</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Venta de propiedades		0	0
Adquisición de intangibles	10	<u>0</u>	<u>0</u>
SUBTOTAL		<u>0</u>	<u>0</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de préstamos / préstamos concedidos		(12.543)	(15.000)
Financiamiento mediante préstamos recibidos		17.293	5.004
Otras entradas de efectivo		<u>0</u>	<u>0</u>
SUBTOTAL		<u>4.750</u>	<u>(9.996)</u>
Variación neta de efectivo		12.088	(6.181)
Efectivo y equivalente de efectivo a principio de año		<u>4.096</u>	<u>10.277</u>
Efectivo y equivalente de efectivo a fin de año		<u>16.184</u>	<u>4.096</u>



María Isabel Coello Coello
Gerente General



EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

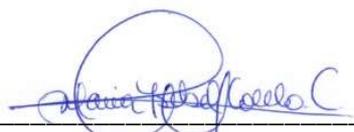
Véase notas a los estados financieros

VILUDSA S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(...Expresado en dólares de E.U.A ...)

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		565	(5.169)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			
Depreciación y amortización de activos	10	86	86
Ajuste por provisiones por impuestos		188	(38)
Ajuste por gastos en provisiones		636	168
Ajuste por gasto de part. Laboral		133	
Otros ajustes de partidas distintas al efectivo		(193)	0
Subtotal		850	216
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS			
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar			9.973
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar			0
Aumento (disminución) en impuestos por recuperar			3.527
Aumento (disminución) anticipo a proveedores		(1.787)	0
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales			(4.206)
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar		7.881	0
Aumento (disminución) en impuestos por pagar			(635)
Disminución (aumento) en beneficios a empleados		(172)	109
Subtotal		5.923	8.768
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>7.338</u>	<u>3.815</u>



María Isabel Coello Coello
Gerente General



EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

VILUDSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

VILUDSA S.A. Fue constituida en el cantón Guayaquil, el 6 de Octubre de 1998 ante el notario Abogado Piero Gastón Aycart Vincenzini Notario Trigésimo de este cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de octubre de 1998 con un capital de S/ 5.000.000.00 equivalente a US\$ 200. Con fecha de 21 de Noviembre del 2000, ante el Notario Público Doctor Rodolfo Pérez Pimentel mediante escritura pública se efectúa el Aumento de Capital y reforma de Estatutos y conversión del Capital de sucres a dólares el capital aumentado es de US\$ 600, quedando en la suma de US\$ 800 el capital social, aumento que fue inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Febrero del 2001.

La actividad principal de la compañía es el cultivo de arroz, no obstante la entidad ha mantenido operaciones en un bajo nivel de producción. Sus transacciones se basan en préstamos otorgados y recibidos con partes relacionadas y en derechos fiduciarios.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y aplicando métodos de revaluación según sea el caso. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

3.1. Efectivo en caja y bancos

Incluye activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuentas de ahorros y corrientes en distintas instituciones financieras del país.

3.2. Activos Financieros: Corresponde cuentas por cobrar-clientes y cuentas por cobrar a compañías relacionadas.- Son cuentas y documentos por cobrar a empresas vinculadas y por préstamos otorgados al Abogado Jacinto Medina, mediante contrato de cesión de cuentas de aporte y de créditos, que no generan interés, sin embargo son clasificadas como corrientes puesto que se espera su cobrabilidad para el 2020.

3.3. Deterioro del valor de los activos financieros.- VILUDSA S.A. mantiene cuentas por cobrar sólo con compañías relacionadas. La administración ha manifestado cobrar los valores en su totalidad, por lo que no se requiere efectuar provisión o deterioro en el presente período.

3.4. Activos intangibles.- Se reconoce al costo de adquisición y se mide menos la amortización acumulada y cualquier otra pérdida por deterioro.

3.5. Pasivos Financieros: Se reconocen a su valor razonable y pertenecen principalmente a diversos proveedores, así como préstamos otorgados a compañías relacionadas y al principal accionista, establecido mediante 'Contrato de Cesión de Cuenta de Aporte y de Crédito' suscrito el 29 de diciembre de 2015. La compañía mantiene obligaciones con instituciones financieras en calidad de codeudor. Véase Nota 22.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

- 3.6. *Impuestos:* El resultado contable del año 2018 fue negativo, el gasto por impuesto a la renta corresponde al anticipo pagado por las cuotas de julio y septiembre las cuales no hubo valores a liquidar. La entidad no considera necesario aplicar impuestos diferidos.
- 3.7. *Resultados acumulados:* Se reconocen en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores, ajustes y reclasificaciones del período.
- 3.8. *Otro resultado Integral.-* Corresponde al déficit por revaluación de propiedades (terreno) producto de la restitución del Fideicomiso Mercantil Mostrenco realizado en el año 2016.
- 3.9. *Reconocimiento de ingresos.-* Se reconoce al valor razonable derivados por la venta de arroz y otros ingresos no operacionales de carácter financiero.
- 3.10. *Reconocimiento de gastos.-* Registrados al costo y reconocidos cuando son incurridos, es decir por el principio del devengado.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF'S para 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. La administración ha considerado sobre las propiedades las vidas útiles estándar de la Ley de Régimen Tributario Interno. Salvo lo citado, VILUDSA S.A. no ha requerido utilizar estimaciones o juicios sobre políticas contables tales como: deterioro de los activos, provisiones por jubilación y desahucio, etc.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de mercado.- Es el riesgo del valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero (activo o pasivo) fluctúe debido a cambios con los precios de mercado del quintal de arroz. Este tipo de riesgo implica la probabilidad de variación del precio en sentido adverso para la posición de la Compañía en sus distintas operaciones.

Riesgo de crédito.- es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía posee cuentas por cobrar con compañías relacionadas y terceros. La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito para con sus deudores basados en políticas, procedimientos y controles.

Riesgo de liquidez.- Implica la falta de recursos económicos disponibles para cubrir los vencimientos de las operaciones (pasivos) en el corto plazo. La compañía no maneja pasivos con entidades financieras, pero sí con entidades relacionadas que podrían afectar su liquidez.

VILUDSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

6. EFFECTIVO

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US\$ dólares...)	
Banco Bolivariano	<u>16.184</u>	<u>4.096</u>
Total	16.184	4.096

Corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 526674-8 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad para la actividad de la empresa.

7. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar a compañías relacionadas es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US\$ dólares...)	
<i>Clientes</i>	0	0
<i>Partes relacionadas</i>		
Arrosol S.A. (A)	0	97.992
Latipesa S.A. (A)	0	100.970
Tomsa S.A. (A)	0	95.412
Jacinto Medina Ramírez (B)	<u>0</u>	<u>15.000</u>
<i>Subtotal</i>	0	309.374
<i>Accionista</i>		
Jacinto Medina Fuentes (C)	<u>0</u>	<u>334.737</u>
Total	0	644.111

(A): Compañías relacionadas que no han tenido movimiento. En el año 2019 estas partidas fueron reclasificadas como no corriente, así ARROSOL posee saldo por US\$ 86.947; LATIPESA S.A. US\$ 100.970 y TOMSA US\$ 95.412.

(B): En el año 2018 corresponde a préstamo comercial otorgado a través de acuerdo verbal, no genera ningún interés, ni fecha de vencimiento, ni se reporta clase de garantía. En el año 2019 fue reclasificado como no corriente cuyo saldo es de US\$ 9.600.

(C): En el año 2018 corresponde al saldo de cobro que la empresa otorga al accionista Ab. Jacinto Medina respaldado mediante contrato de "Cesión de Cuenta de Aporte y de Créditos", suscrita el 29 de diciembre de 2015. En el año 2019 fue reclasificado como no corriente cuyo saldo es de US\$ 333.889.

VILUDSA S. A.

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

8. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	2019	2018
	(US\$ dólares)	
Anticipo a proveedores (A)	<u>0</u>	<u>23.355</u>
Subtotal	0	23.355

(A): En el año 2018 corresponde a anticipos de trabajos y fletes a diversos proveedores. En octubre de 2019 la compañía bajo análisis decidió a liquidar la suma de US\$ 21.642, afectando los resultados acumulados. En el año 2019 se reclasificó esta partida como no corriente y cuyo saldo asciende a US\$ 3.500.

9. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	2019	2018
	(US\$ dólares)	
Retenciones Fuente años anteriores	1.743	1.688
Retenciones Fuente año corriente	<u>194</u>	<u>55</u>
Total	1.936	1.743

10. ACTIVO INTANGIBLE, NETO

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	2019	2018
	(US\$ dólares)	
Aplicaciones Informáticas (software)	430	430
Amortización acumulada	<u>(245)</u>	<u>(159)</u>
Total, neto	185	271

Corresponde a la adquisición de una licencia informática adquirida en octubre de 2016, la cual se deprecia 5 años plazo según tiempo de vida útil estimado por el fabricante. En julio de 2017 se realizó la actualización de dicho software por US\$180.

El gasto por amortización en el año 2018 fue de US\$ 86. En el año 2019 fue de US\$ 86.

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	2019	2018
	(US\$ dólares)	
Proveedores	<u>8.324</u>	<u>742</u>
Total	8.324	742

VILUDSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

Pertenece a diversos proveedores por adquisiciones de bienes y prestaciones de servicios.

12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ dólares)	
Anamsa S. A.	0	10.043
Cataña S.A.	58.696	61.197
Total	<u>58.696</u>	<u>71.240</u>

Corresponde a saldos por obligaciones no canceladas provenientes según contrato de cesión de cuenta de aporte y de créditos suscrito en diciembre 2015. En el año 2019 se reclasificó como no corriente el saldo de Cataña S.A. por US\$ 58.696.

13. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre las cifras son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ dólares)	
Retenciones en la fuente	121	25
Retenciones de IVA	217	13
Impuesto a la renta por pagar (A)	188	0
Total	<u>526</u>	<u>38</u>

(A): Corresponde a impuesto a la renta causado proveniente determinada de la base imponible.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ dólares)	
IESS por pagar	105	0
Participación laboral 15%	133	0
Beneficios a empleados	636	0
Total	<u>874</u>	<u>0</u>

Corresponden a beneficios provisionados a favor de empleados.

VILUDSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital social y suscrito de la Compañía está constituido por 20.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 0,04 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>Participación</u>	<u>Valor nominal</u>
Medina Fuentes Jacinto Esteban	14.880	74,40%	US\$ 595,20
Coello Coello María Isabel	2.560	12,80%	US\$ 102,40
Medina Coello María Cristina	1.280	6,40%	US\$ 51,20
Medina Coello María Isabel	1.280	6,40%	US\$ 51,20
Total	<u>20.000</u>	<u>100%</u>	<u>US\$ 800,00</u>

El Capital autorizado es de \$ 1.600.-

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Resultados acumulados	<u>869.779</u>	<u>896.590</u>
Total	<u>869.779</u>	<u>896.590</u>

17. OTRO RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Déficit por revaluación de propiedad	<u>290.943</u>	<u>290.943</u>
Total	<u>290.943</u>	<u>290.943</u>

Corresponde a déficit por revaluación realizado mediante peritaje efectuado en años anteriores.

18. INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante los años, representan ingresos por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Venta de arroz (A)	28.110	5.508
Costo de ventas y producción (B)	<u>(15.659)</u>	<u>(4.087)</u>
MARGEN BRUTO	12.451	1.421

(A): En los años 2019 y 2018 corresponde a venta de arroz.

VILUDSA S. A.

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(B): En el año 2019 corresponde a: compra de semillas por US\$ 3.000, costos indirectos por US\$ 5.716. En el año 2018 corresponde los costos de producción y ventas corresponde a materia prima (compra de semilla: US\$ 1.536), costos indirectos como: servicios de transporte (US\$ 254,50), trabajo de maquinaria (US\$ 2.023), IVA pagado (US\$ 273,31). No incluye la mano de obra, la cual es considera por la compañía como gasto administrativo.

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

El origen y acumulación de gastos de administración fueron:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Sueldos y salarios (A)	4.715	1.158
Horas extras	528	150
Alimentación	316	56
Beneficios sociales	1.046	260
Aporte a IESS	754	159
Honorarios profesionales	1.542	1.870
Servicios profesionales	1.531	1.530
Contribuciones e impuestos	566	765
Amortizaciones	86	86
Servicios de imprenta	58	96
Suministros	0	0
Gasto de IVA	374	413
Gastos financieros – comisiones bancarias	47	47
Otros gastos (intereses, moras y multas)	1	0
Total	<u>11.564</u>	<u>6.590</u>

(A): Corresponde al trabajador Sr. Geovanny Medina con un valor mensual de US\$ 386.

VILUDSA S. A.

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

20. PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la determinación de la base imponible para el cálculo de participación a empleados en las utilidades e impuesto a la renta por los años 2019 y 2018 es como sigue:

20.1. Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Impuesto a la renta corriente 25% ambos años	188	0
Impuesto a la renta diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
Total gasto de impuesto a la renta del año	<u>0</u>	<u>0</u>

20.2. Conciliación del resultado contable – tributario

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Resultado del ejercicio	887	(5.169)
(15%) Participación a empleados (A)	<u>(133)</u>	<u>0</u>
Subtotal	754	(5.169)
(+) Gastos no deducibles	0	0
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objetos de impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>0</u>
Base imponible / utilidad gravable	754	0
Tasa de impuesto	25%	25%
Impuesto a la renta causado	<u>188</u>	<u>0</u>

(A): En el año 2017 VILUDSA S.A. no tuvo empleados, por tanto, no se provisiona participación laboral.

Al 31 de diciembre, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Provisión para impuesto a la renta corriente	188	0
(-) Anticipo determinado	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Impuesto a la renta mayor que el anticipo	188	0
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	0	0
(-) Retenciones en la fuente del año	(193)	(55)
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>(1.743)</u>	<u>(1.688)</u>
Saldo a favor de la compañía	<u>(1.748)</u>	<u>(1.743)</u>

VILUDSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

20.3. *Anticipo impuesto a la renta año 2020*

De conformidad con la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria expedida en diciembre 31 de 2019 en el R.O. No. 111, se elimina el anticipo al impuesto a la renta, sin embargo, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.

20.4. *Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias*

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoría externa. La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año, salvo otras disposiciones respecto al plazo de entrega. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. VILUDSA S.A. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2019. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable o según disposiciones de la Autoridad Fiscal.

21. PARTES RELACIONADAS

a) Saldos con partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas se desglosan como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Por cobrar:</i>	(...US\$ Dólares...)	
Arrosol S.A.	86.947	97.992
Latipesa S.A.	100.970	100.970
Medina Ramírez Jacinto	9.600	15.000
Jacinto Medina Fuentes	333.889	349.737
TOTAL	531.406	563.699
<i>Por pagar:</i>		
Anam S.A. Anamsa	0	10.043
Cataña S.A.	58.697	61.197
TOTAL	58.697	71.240

VILUDSA S. A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

b) Transacciones con partes relacionadas

	2019	2018
	(...US\$ Dólares...)	
<i>Por cobrar:</i>		
Arrosol S.A., neto (1)	0	(4)
Latipesa S.A., neto (2)	0	0
Tomsa S.A. (3)	0	0
Jacinto Medina Fuentes (4)	0	(82.922)
Arrosol S.A.		0

(1): En los años 2019 y 2018 no mantuvo movimiento, 2019 sólo reclasificación.

(2): En los años 2019 y 2018 no mantuvo movimiento, 2019 sólo reclasificación.

(3): En los años 2019 y 2018 no mantuvo movimiento, 2019 sólo reclasificación.

(4): Incluye principalmente: liquidación de derechos por cobrar al accionista mediante carta “Cesión de Crédito” por US\$ 269.382 y liquidación de cuentas por cobrar por US\$ 412.929. En 2018 incluye préstamo concedido por US\$ 15.000 y abono por US\$ 5.000 y valores transferidos en calidad de liquidación por US\$ 92.922,60. En el año 2019 hubo reclasificación.

22. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

22.1. La Compañía suscribió contrato de “Cesión de Créditos” suscrito el 29 de diciembre de 2017 que representan derechos por cobrar con Arrosol S.A. por US\$ 78.000“, con Latipesa S.A. por US\$ 95.970, con Tomsa S.A. US\$ 95.412, y liquidación de cuentas por cobrar con Jacinto Medina Fuentes por US\$ 269.382 según 1er. contrato de “Cesión de Cuenta de Aporte y Créditos” suscrito el 29 de diciembre de 2015. Al 31 de diciembre de 2019 Viludsa S.A. mantiene saldos con las relacionadas arriba citadas.

22.2. Al 31 de diciembre de 2019 VILUDSA S.A. no posee compromisos como codeudor, sin embargo, al 31 de diciembre de 2018 la empresa mantiene 1 obligación directa en calidad de codeudor por préstamos hipotecarios cuyo saldo es como sigue:

No. operación	Fecha Vencimiento	Saldo al 31 dic. 2018
159529	24-jun-2019	US\$ 10.416,57

La Administración considera salvo lo expresado en los párrafos anteriores que no existen otros contratos de importancia suscritos con terceros que comprometan los activos de la compañía.

b) Contingencias

La Administración de VILUDSA S.A. declara que no existen juicios y demandas a favor o en contra de la compañía que requieran revelación a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

23. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo de 2020 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.
