

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONOMICO 2018**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIA S.A.**

**AL 31 de diciembre de 2018**

**Quito, Ecuador**

## ÍNDICE

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS  
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL  
NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES  
NOTA 3. PERIODO CONTABLE  
NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES  
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES  
NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES  
NOTA 8. ACTIVOS BIOLÓGICOS  
NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  
NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS  
NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES  
NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES  
NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO  
NOTA 14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS  
NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES  
NOTA 16. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES  
NOTA 17. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS  
NOTA 18. CAPITAL SOCIAL  
NOTA 19. RESERVAS  
NOTA 20. RESULTADOS ACUMULADOS  
NOTA 21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS  
NOTA 22. OTROS INGRESOS  
NOTA 23. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.  
NOTA 24. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION  
NOTA 25. GASTOS NO OPERACIONALES  
NOTA 26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA  
NOTA 27. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA  
NOTA 28. SITUACIÓN FISCAL  
NOTA 29. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
NOTA 30. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE  
INFORMA

## **INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los accionistas de EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A.

### **Informe sobre la auditoria de los estados financieros.**

#### **Opinión con Salvedades.**

Hemos examinado los estados financieros de EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, salvo por las observaciones que se detallan en el párrafo de Asuntos Significativos de la Auditoría.

#### **Fundamento de la opinión.**

Hemos efectuado nuestra auditoria de conformidad con las normas internacionales de auditoria NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

#### **Asuntos significativos de la auditoría**

Los asuntos significativos de auditoria de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoria y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Asuntos Significativos de Auditoría	Como enfocamos los asuntos en nuestra auditoría
Valuación de Propiedad Planta y Equipo	1.Los Auditores observaron que existen inconsistencias en los saldos y movimientos de las cuentas de propiedad planta y equipo. 2.Existen diferencias en el cálculo de depreciación que realizan a los activos fijos ya que se tomo en cuenta activos que terminaron su vida útil y no se cargo como gasto no deducible.
Valuación de Salud y Seguridad Ocupacional	1.Se observa que las instalaciones de la Hacienda no cuentan con señalética de Seguridad Industrial y detección de incendios. 2.La empresa no cuenta con un botiquín de emergencia para primeros auxilios. 3.Se observa que la empresa no realiza los chequeos médicos al personal. 4.La hacienda no cuenta con extintores en caso de que se presente cualquier emergencia. 5.La hacienda no cuenta con etiquetas de seguridad necesaria para evitar accidentes que se puedan suscitar.
Valuación del Representante Legal	1.Representante Legal no se encuentra afiliado con el código 109 en el IESS que esta determinado para los mandatarios gerentes o representantes. 2.La empresa esta provisionando los beneficios sociales al representante legal, contradiciendo la normativa del código de trabajo Art. 308; Código Civil Art.2020,2021,2022; Ley de Seguridad Social Art.2.
Valuación Nómina	1.No registran como BPA al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social las comisiones que le han entregado al Sr. Euclides Quinche en el periodo 2018 por el valor de \$ 13.197,50, contradiciendo lo manifestado en el Art. 11 LSS y Art.95 CT.
Valuación Aspectos Societarios	1.Se observa que la cuenta reserva legal supera el 50 % del capital,debiendo estimarse su valor máximo a mantener de \$ 1300.00 y que actualmente excede en el valor de \$ 8983.84, conforme lo manifestado en la Ley de Compañías Art.297.

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

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

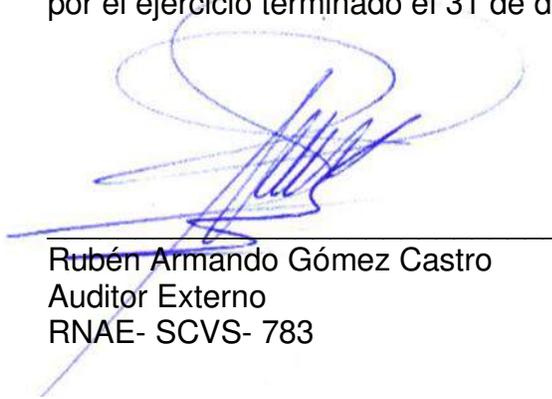
Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

**Nuestro informe de auditoría está basado bajo las siguientes circunstancias:**

- Nuestra Auditoría se refiere a un conjunto completo de estados financieros de una Compañía que no es una Compañía cotizada, preparados de conformidad con un marco de imagen fiel.
- Los estados financieros han sido preparados por la dirección de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y cuya presentación al 31 de diciembre del año 2018, esta adjunta al presente informe.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.



---

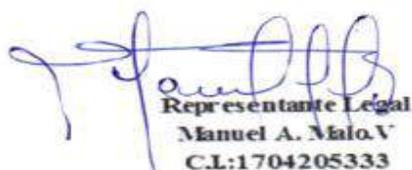
Rubén Armando Gómez Castro  
Auditor Externo  
RNAE- SCVS- 783

Quito, abril 25 de 2019

**EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**

En dólares Americanos

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	34.702	6.826
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	6	4.400	-
Activos por impuestos corrientes	7	9.160	-
Otros activos corrientes	8	-	5.321
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>48.261</b>	<b>12.147</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	9	4.883.712	525.573
Activos Biológicos-neto	10	66.450	66.450
Activos por impuestos diferidos	11	4.394	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.954.556</b>	<b>592.023</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>5.002.817</b>	<b>604.170</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	12	36.896	12.244
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	13	679	253
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	14	9.642	7.007
Otros pasivos corrientes	15	144	825
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>47.361</b>	<b>20.329</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	16	166.861	180.757
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	17	20.054	16.930
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>186.915</b>	<b>197.687</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>234.276</b>	<b>218.016</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o asignado	18	2.600	2.600
<b>RESERVAS</b>			
Reserva Legal	19	10.283	10.283
Otras Reservas		4.735.257	354.149
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	20	18.364	59.826
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	(41.462)
Utilidad del ejercicio		2.036	758
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>4.768.540</b>	<b>386.154</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5.002.817</b>	<b>604.170</b>

  
 Representante Legal  
 Manuel A. Malo V.  
 C.L.:1704205333

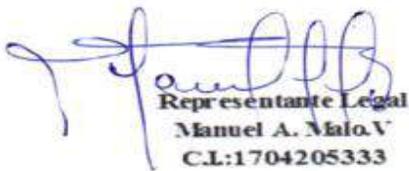
  
 Contador  
 Hector Palma  
 RUC:0400686739001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017**

En dólares Americanos

	Notas	dic-18	dic-17
<b><u>INGRESOS</u></b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	21	384.517	344.154
Otros Ingresos	22	9.428	17.100
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>393.945</b>	<b>361.254</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	23	-	130.558
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>393.945</b>	<b>230.696</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	24	390.696	229.507
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>		<b>3.249</b>	<b>1.189</b>
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	25	54	-
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	26	<b>3.194</b>	<b>1.189</b>
15% Participación a Trabajadores	26	(479)	(178)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>2.715</b>	<b>1.010</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	26	(679)	(253)
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>		<b>2.036</b>	<b>758</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>2.036</b>	<b>758</b>

  
Representante Legal  
Manuel A. Malo V  
C.L:1704205333

  
Contador  
Hector Palma  
RUC:0400686739001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**En dólares Americanos**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	<b>2.600</b>	<b>10.283</b>	<b>354.149</b>	<b>59.826</b>	<b>(41.462)</b>	<b>758</b>	<b>386.154</b>
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES</b>							-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas				(41.462)	41.462	(758)	(758)
Otros cambios (Detallar)	-	-	4.381.108	-	-	-	4.381.108
Resultado integral total del año(Ganancia o pérdidas)	-	-	-	-	-	2.036	2.036
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	<b>2.600</b>	<b>10.283</b>	<b>4.735.257</b>	<b>18.364</b>	<b>-</b>	<b>2.036</b>	<b>4.768.540</b>

  
**Representante Legal**  
**Manuel A. Mala V**  
**C.L:1704205333**

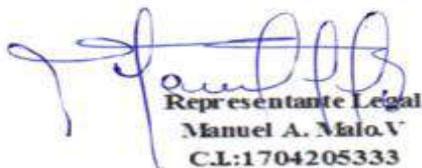
  
**Contador**  
**Hector Palma**  
**RUC:0400686739001**

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**EMPRESA EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	394.866
Pagado a proveedores y empleados	(364.732)
Impuesto a la renta	(679)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	29.455
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	(822)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(822)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Dividendos pagados	(758)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(758)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	27.876
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	6.826
Efectivo y sus equivalentes al final del año	34.702

  
**Representante Legal**  
**Manuel A. Malo V**  
**C.L:1704205333**

  
**Contador**  
**Hector Palma**  
**RUC:0400686739001**

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**EMPRESA EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A**  
**METODO INDIRECTO**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	2.036
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	19.396
Impuesto a la renta corriente	426
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	921
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	(9.160)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	10.075
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	5.759
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	29.455
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Compra de propiedades planta y equipo	(822)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(822)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Dividendos pagados	(758)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(758)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	27.876
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	6.826
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<b>34.701</b>

  
**Representante Legal**  
**Manuel A. Malo V**  
**C.L.:1704205333**

  
**Contador**  
**Hector Palma**  
**RUC:0400686739001**

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

Basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, nuestra auditoría ha concluido que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento de conformidad con la NIA 570.

**EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**

(Valores expresados en dólares americanos USD)

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL****NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL**

El Salto agrícola e Industrial S.A., es una compañía fundada en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, el veinte y nueve de junio de mil novecientos ochenta y tres, ante el Notario Décimo Primero del Cantón, Doctor Rodrigo Salgado Valdez, y los señores Mayor Manuel Malo Monsalve, Jacinto Ignacio Malo Monsalve, Teodoro Malo Monsalve, José Malo Donoso, Doctor Iván Gallegos Domínguez, Lcdo. Hernán Tamayo y su cónyuge señora Mercedes Espinoza, todos por sus propios derechos y todos mayores de edad, de estado civil casados y de nacionalidad ecuatoriana.

La Compañía durará cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, o reducirse e incluso disolverse anticipadamente.

El objeto Social de la Compañía es la producción y venta de leche cruda, el Capital Social de la Compañía actualmente es de dos mil seiscientos dólares divididos de la siguiente forma, Mayor Manuel Malo Monsalve con 2.599 acciones de US\$ 1.00 cada una y el señor Sebastián Malo Vidal con 1 acción de US\$ 1.00

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

**Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

## **Moneda**

- 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 compañía opera.

## **Responsabilidad de la información**

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

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:

- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos se lo realiza en referencia al valor histórico.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, se procede contratando la compañía ACTUARIA ASESORAMIENTO ESTRATEGICO, experta en estos temas.

## **NOTA 3. PERIODO CONTABLE**

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

## **NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

En la Compañía el Salto Agrícola e Industrial S.A. la contabilidad y los estados financieros, se rigen por los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, por las Leyes y Reglamentos del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre las que más se destacan.

**PERIODO CONTABLE.**- El Período contable es de un año, a partir del primero de enero y hasta el treinta y uno de diciembre, fecha en la cual la compañía emite la información sobre la Situación Financiera y el Resultado de sus Operaciones.

**CLASIFICACION Y PRESENTACION.**- Los Rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificarán de acuerdo al plan único de cuentas y se toma un año, como período máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considerará como a Largo Plazo.

## **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o

equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO** **dic-18** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	7	-
Bancos	34.695	6.826
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>34.702</b>	<b>6.826</b>

## NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar Locales	4.400	-
<b>TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS</b>	<b>4.400</b>	<b>-</b>

## NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	2.128	
Otros	7.032	-
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>9.160</b>	<b>-</b>

## NOTA 8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

### ANIMALES VIVOS

**ANIMALES VIVOS** **dic-18** **dic-17**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
A costo	66.450	66.450
<b>TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>66.450</b>	<b>66.450</b>

## NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

### El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>	
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES Y RETIROS(neto)</b>	<b>VALOR USD</b>
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	3.855.623	3.497.434	358.189
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	952.957	887.419	65.538
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	122.661	-7.317	129.979
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	39.010	0	39.010
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>4.970.250</b>	<b>4.377.535</b>	<b>592.715</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	-86.539	-19.396	-67.142
<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>-86.539</b>	<b>-19.396</b>	<b>-67.142</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>4.883.712</b>	<b>4.396.932</b>	<b>525.573</b>

## NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Por diferencias temporarios</b>	4.394	-
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>4.394</b>	<b>-</b>

## NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otros activos no corrientes	-	5.321
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>5.321</b>

## NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES** **dic-18** **dic-17**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	36.896	-
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	-	12.244
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>36.896</b>	<b>12.244</b>

### NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Corresponden al valor adeudado a la Administración Tributaria por concepto de impuesto a las ganancias que en este año mantuvo un porcentaje de 25% valor que se deduce de las utilidades a los socios. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	679	253
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>679</b>	<b>253</b>

### NOTA 14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** **dic-18** **dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	479	178
Obligaciones con el IESS	1.981	2.119
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	7.182	4.709
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>9.642</b>	<b>7.007</b>

### NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**OTROS PASIVOS CORRIENTES****dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	144	825
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>144</b>	<b>825</b>

**NOTA 16. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

**dic-18****dic-17**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	166.861	180.757
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS</b>	<b>166.861</b>	<b>180.757</b>

**NOTA 17. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS****dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Jubilación patronal	14.974	11.391
Desahucio	5.080	5.539
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>20.054</b>	<b>16.930</b>

**NOTA 18. CAPITAL SOCIAL**

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO****dic-18****dic-17**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Capital Suscrito o asignado		
Capital	2.600	2.600
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>

**NOTA 19. RESERVAS**

Comprende el valor anual de Reserva Legal por 10% sobre las utilidades líquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**RESERVAS****dic-18****dic-17**

Un resumen de reservas es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Reserva Legal	10.283	10.283
Otras	4.735.257	354.149
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4.745.540</b>	<b>364.432</b>

**NOTA 20. RESULTADOS ACUMULADOS**

Comprende los resultados acumulados de años anteriores, los cuales no han sido repartidos en forma de dividendos a los Socios en el periodo anterior. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**RESULTADOS ACUMULADOS****dic-18****dic-17**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	18.364	59.826
<b>(-) Pérdidas de ejercicios anteriores</b>	-	(41.462)
Utilidad del ejercicio	2.036	758
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>20.401</b>	<b>19.122</b>

**NOTA 21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.
- 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.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **dic-18**      **dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	384.517	344.154
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>384.517</b>	<b>344.154</b>

**NOTA 22. OTROS INGRESOS**

En el periodo 2018 la compañía tiene Ingresos no operacionales que no son parte operativa de la compañía. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**OTROS INGRESOS** **dic-18**      **dic-17**

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	9.428	17.100
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>9.428</b>	<b>17.100</b>

**NOTA 23. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.**

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

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

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

**COSTOS Y GASTOS** **dic-18**      **dic-17**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	130.558
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>-</b>	<b>130.558</b>

**NOTA 24. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<b>GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	105.015	105.452
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	13.800	28.655
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	27.615	21.038
Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	1.478
<b>Desahucio</b>	<b>22.587</b>	-
Otros	15.076	-
<b>TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	19.396	-
<b>OTROS GASTOS</b>		
Transporte	3.200	-
Consumo de combustible y lubricantes	5.234	4.044
Gastos de gestión	-	9.644
Suministros herramientas materiales y repuestos	626	-
Mantenimiento y reparaciones	15.097	44.657
Impuestos contribuciones y otros	25.159	14.541
IVA que se carga al costo o gasto	1.209	-
Servicios públicos	8.883	-
Otros	127.798	-
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>390.696</b>	<b>229.507</b>

**NOTA 25. GASTOS NO OPERACIONALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	54	-
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>54</b>	<b>-</b>

**NOTA 26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

<b>DETALLE</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-17</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>3.194</b>	<b>1.189</b>
<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>3.194</b>	<b>1.189</b>
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
(-) Participación a trabajadores	(479)	(178)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>2.715</b>	<b>1.010</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado (25% ) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>	<b>(679)</b>	<b>(253)</b>
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>2.036</b>	<b>758</b>
<b>(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>2.036</b>	<b>758</b>

## **NOTA 27. 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.

## **NOTA 28. 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.

## **NOTA 29. ESTADO DE FLUJO 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; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

## **NOTA 30. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.