

**CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	Dólar estadounidense

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de

**CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA.**

9 de noviembre de 2020

**Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a 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 materiales, la posición financiera CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Fundamentos de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

## Otros Asuntos

La Compañía al 31 de diciembre de 2019 presenta un rubro de bono de cumplimiento por US\$ 199,705.48, el cual se encuentra provisionado y compensado en el año 2019; el cual genero una aportación al Seguro Social (IESS) por US\$ 35,148.16; dicho valor a la fecha de emisión del informe se encuentra pendiente de cancelación o de aprobación de plan de pagos, por parte del organismo mencionado.

## Información Presentada en Adición a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que no existe nada que reportar en relación a esta información.

## Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

## Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

*Audiaries* Cía. Ltda.

No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
Valores y Seguros: SCV-RNAE-913

Quito, Ecuador  
9 de noviembre de 2020



Dr. Carlos Calupiña  
No. de Licencia  
Profesional: 28524

**CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Pasivo y patrimonio</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>			<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	102.732,53	49.156,25	Cuentas por pagar comerciales	7	134.657,54	100.332,62
Cuentas por cobrar comerciales	4	111.568,62	132.304,17	Obligaciones bancarias	11	445.165,26	121.162,32
Cuentas por cobrar relacionadas	8	-	125.575,32	Obligaciones acumuladas	10	88.030,98	91.924,14
Otras cuentas por cobrar		37.411,75	24.234,65	Cuentas por pagar relacionadas	8	22.993,75	164.509,91
Impuestos retenidos	9 y 12	52.681,22	49.983,32	Impuestos por pagar	9 y 12	14.446,40	81.718,02
Inventario	5	403.424,63	155.690,38	Otras cuentas por pagar		22.693,82	19.651,82
<b>Total activos corrientes</b>		<b>707.818,75</b>	<b>536.944,09</b>	<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>727.987,75</b>	<b>579.298,83</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo	6	453.540,34	506.968,74	Obligaciones bancarias L/P	11	26.690,94	-
				Obligación por beneficios definidos L/P	13	39.998,78	32.359,94
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>453.540,34</b>	<b>506.968,74</b>	<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>66.689,72</b>	<b>32.359,94</b>
				<b>PATRIMONIO (según estado adjunto)</b>		<b>366.681,62</b>	<b>432.254,06</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.161.359,09</b>	<b>1.043.912,83</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1.161.359,09</b>	<b>1.043.912,83</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.



María Valentinna Casalegno Rubira  
Apoderada General de Luz Cerena Rubira Peña  
GERENTE



Luis Sánchez  
CONTADOR

**CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>OPERACIONES ORDINARIAS</b>		
Ingresos Ordinarios	3.278.600,47	3.026.415,75
Costo de Venta	<u>(1.786.234,71)</u>	<u>(1.406.559,63)</u>
Utilidad bruta	1.492.365,76	1.619.856,12
<b>GASTOS</b>		
De administración	(1.468.281,22)	(1.462.632,04)
Financieros	<u>(98.018,56)</u>	<u>(77.181,41)</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	(73.934,02)	80.042,67
<b>INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS</b>		
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	<u>(59.874,08)</u>	<u>126.522,45</u>
Menos gasto (Más ingreso) por impuesto a la renta:		
Corriente	(285,08)	(52.773,59)
Diferido	<u>2.332,00</u>	<u>3.322,75</u>
Total	<u>2.046,92</u>	<u>(49.450,84)</u>
UTILIDAD DEL AÑO	(57.827,16)	77.071,61
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>3.972,34</u>	<u>9.658,75</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>3.972,34</u>	<u>9.658,75</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>(53.854,82)</u>	<u>86.730,36</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.



María Valentinna Casalegno Rubira  
Apoderada General de Luz Cerena Rubira Peña  
GERENTE



Luis Sánchez  
CONTADOR

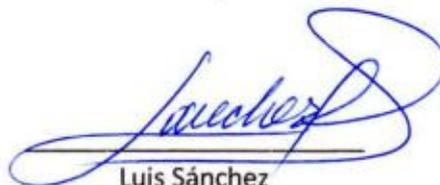
**CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados		Total
				Utilidades Distribuibles	Pérdidas (Ganancias) ORI	
Saldos al 1 de enero del 2017	200.000,00	16.420,73	-	412.359,32	13.589,00	642.369,05
Otros resultados integrales	-	-	-	-	9.658,75	9.658,75
Apropiación de Reserva Legal	-	16.131,80	-	-	-	16.131,80
Distribución de dividendos	-	-	-	(322.635,90)	-	(322.635,90)
Resultado integral del año	-	-	-	86.730,36	-	86.730,36
Saldos al 31 de diciembre del 2018	200.000,00	32.552,53	-	176.453,78	23.247,75	432.254,06
Otros resultados integrales	-	-	-	-	3.972,34	3.972,34
Ajuste	-	-	-	(15.689,96)	-	(15.689,96)
Resultado integral del año	-	-	-	(53.854,82)	-	(53.854,82)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	200.000,00	32.552,53	-	106.909,00	27.220,09	366.681,62

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros



María Valentinna Casalegno Rubira  
 Apoderada General de Luz Cerena Rubira Peña  
 GERENTE

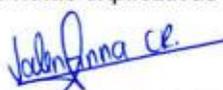


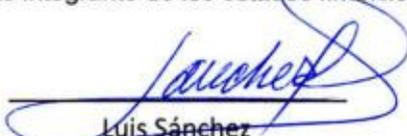
Luis Sánchez  
 CONTADOR

**CARNICERIA EL CORDOBES CARCOR CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	3.285.019,61	3.031.856,32
Pagos a proveedores	(3.452.270,61)	(2.719.545,04)
Pagos de dividendos	-	-
Intereses pagados	(98.018,56)	(77.181,41)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(265.269,56)</u>	<u>235.130,47</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición o Ventas de propiedades, planta y equipo	(31.848,04)	(4.085,00)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(31.848,04)</u>	<u>(4.085,00)</u>
<b>Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:</b>		
Incremento o Disminución de dividendos	-	(322.635,90)
Incremento o Disminución de obligaciones financieras	350.693,88	(55.290,73)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>350.693,88</u>	<u>(377.926,63)</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo	53.576,28	(146.881,16)
Efectivo al principio del año	<u>49.156,25</u>	<u>196.037,41</u>
<b>Efectivo al fin del año</b>	<u>102.732,53</u>	<u>49.156,25</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:</b>		
Utilidad neta del año	(53.854,82)	86.730,36
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Provisión Cuentas Incobrables	1.139,31	244,29
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	7.638,84	(11.797,89)
Depreciación	85.276,44	98.319,24
Impuesto a la renta	285,08	52.773,59
Participación Trabajadores	-	24.618,34
Otros	(11.717,62)	25.793,17
	<u>28.767,23</u>	<u>276.681,10</u>
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6.419,14	5.441,17
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	37.366,92	7.085,11
Obligaciones acumuladas	(3.893,16)	179,87
Inventario	(247.734,25)	(47.463,84)
Cuentas por cobrar y pagar relacionadas	(15.940,84)	36.659,12
Impuestos	(70.254,60)	(43.452,06)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>(265.269,56)</u>	<u>235.130,47</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
María Valentinna Casalegno Rubira  
Apoderada General de Luz Cerena Rubira Peña  
GERENTE

  
\_\_\_\_\_  
Luis Sánchez  
CONTADOR