



**Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099**

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
Calle Paul Harris y 22 de Noviembre  
Vía a Santa Ana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

## **ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA.**

**Estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2019**

### **DATOS GENERALES DE LA COMPAÑÍA:**

RUC: 1391724322001

No. Expediente SCVS: 35588

Fecha de constitución: 27/06/2003

Representante Legal: Pico Reyes Patricio Javier

Dirección Legal: Manta-Manabí-Ecuador (Calle 110 y Av. 113)

### **CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros y

Resumen de las Principales Políticas Contables



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de la compañía ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA.

### 1. Opinión.

- 1.1. He auditado los estados financieros adjuntos de la empresa ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA. los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
- 1.2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 2019, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas, mismas que guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio anterior.

### 2. Fundamentos de la opinión

- 2.2 He llevado a cabo la auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección. *"Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros separados"*.
- 2.3 Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar mi opinión de auditoria.

### 3. Independencia

- 3.1. Soy independiente de la Compañía ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y he cumplido con mi responsabilidad ética de acuerdo con estos requisitos.

### 4. Asuntos clave de la auditoría

- 4.1. Los asuntos significativos de auditoria de acuerdo a mi juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en mi auditoria de los estados financieros separados del período actual. Estos asuntos fueron abordados y no expresamos una opinión por separado sobre ellos.



## 5. Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros.

- 5.1 La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros separados que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.
- 5.2 En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.
- 5.3 La administración es la responsable de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la compañía.

## 6. Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados

- 6.1 Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto estén libres de errores significativos debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este existe. Los errores pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos de manera individual o en conjunto, estos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en los estados financieros separados.
- 6.2 Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También como parte de mi auditoria:

- Identifique y evalué los riesgos de error significativo en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error como tal, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, emisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas a la vulneración del control interno.



- Obtuve 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 eficiencia de control interno de la entidad.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como la evaluación de la correspondiente información revelada por la Administración de la compañía.
- Concluyo sobre el uso adecuado por parte de la Administración del principio contable de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si se llegase a concluir que existe una incertidumbre importante, estoy obligado a llamar la atención en mi informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar mi opinión. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del presente informe, Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evalué la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y notas, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma de alcanzar su presentación razonable, obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la empresa para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de la opinión así expresada en este informe.

## 7. Informe sobre otros Requerimientos legales y reglamentarios.

7.1 El Informe de Cumplimiento Tributario como agente de retención y percepción de la compañía ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA. por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Abril, 02 de 2020

Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
RNAE No. 1099  
Portoviejo, Manabí



**Lic. Annabel Solórzano García**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**R.N.A.E # 1099**

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

**ASADERO DE ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**COMPARATIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

	NOTAS	2.019	2.018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CAJA BANCOS	3	165.159,66	532.647,17
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	0,00	13.568,06
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4	1.404.852,26	785.450,37
INVENTARIOS	5	267.984,54	460.551,58
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	280.103,65	211.413,86
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	0,00	12.456,74
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.118.100,11</b>	<b>2.016.087,78</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
TERRENOS	7	464.345,20	449.345,20
EDIFICIOS	7	50.079,25	50.079,25
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7	58.972,28	0,00
MUEBLES Y ENSERES	7	17,86	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	262.008,87	212.517,05
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7	2.418,04	2.418,04
VEHICULOS	7	591.414,16	97.068,06
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	-93.251,09	-20.948,54
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.336.004,57</b>	<b>790.479,06</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.454.104,68</b>	<b>2.806.566,84</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12-13	1.612.663,22	790.902,09
OBLIGACIONES BANCARIAS	12	40.467,29	33.829,92
PROVISIONES LOCALES	12	230,90	161,89
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	12	97.286,82	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	18	0,00	161.522,13
OBLIGACIONES CON EL IESS	12	8.283,71	54.074,49
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	18	0,00	114.015,62
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	12	122.465,35	3.500,00
<b>TOTAL DE PASIVO</b>		<b>1.881.397,29</b>	<b>1.158.006,14</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL	14	682.141,00	682.141,00
GANANCIAS ACUMULADAS	14	966.419,70	481.853,33
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	14	-75.853,31	484.566,38
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b>1.572.707,39</b>	<b>1.648.560,71</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.454.104,68</b>	<b>2.806.566,84</b>

Ver Notas explicativas y Políticas Contables

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpde  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

**ASADERO DE ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**Expresado en Dólares de Norteamérica**

	Notas	2019	2018
<b>INGRESOS:</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	17.762.969,10	22.133.288,32
VENTA DE BIENES	15	804.286,10	234.954,16
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>18.567.255,20</b>	<b>22.368.242,48</b>
 <b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:</b>			
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
(+) INVENTARIO INICIAL	16	460.551,58	142.242,63
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE POLLOS	16	15.292.334,03	19.857.654,08
(-) INVENTARIO FINAL	16	-267.984,54	-460.551,58
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	16	335.485,86	0,00
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	16	281.520,07	288.730,16
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	16	366.699,07	151.096,68
<b>TOTAL COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN</b>		<b>16.468.606,07</b>	<b>19.979.171,97</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>2.098.649,13</b>	<b>2.389.070,51</b>

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpde  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

**ASADERO DE ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**Expresado en Dólares de Norteamérica**

<b>GASTOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA</b>			
SUELdos, SALARIos Y DEMÁS REMUNERACIONES	17	191.682,44	139.150,37
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	17	24.088,92	28.956,94
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	17	23.504,63	24.631,03
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	798,42	0,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	17	123.845,56	27.683,57
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	17	0,00	96,50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17	99.287,31	100.442,97
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	17	0,00	2.416,37
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	17	618.308,32	707.168,09
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17	30.081,89	13.566,75
SUMINISTROS Y MATERIALES	17	106.941,75	106.618,09
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	17	37.159,46	60.700,06
TRANSPORTE	17	10,00	145.970,55
GASTOS DE GESTIÓN	17	76.024,20	0,00
GASTOS DE VIAJE	17	0,00	12.192,54
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	17	41.720,58	32.213,85
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	17	66.062,33	17.702,42
DEPRECIACIONES	17	72.302,55	13.055,11
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	17	226.696,33	0,00
OTROS GASTOS	17	427.367,83	192.452,12
GASTOS NO DEDUCIBLES	17	748,21	0,00
GASTOS FINANCIEROS	17	2.010,36	0,00
INTERESES	17	5.861,35	3.949,06
	<b>TOTAL</b>	<b>2.174.502,44</b>	<b>1.628.966,39</b>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES		<b>-75.853,31</b>	<b>760.104,12</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	18	0,00	114.015,62
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		0,00	646.088,50
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		748,21	0,00
BASE IMPONIBLE GRAVABLE		-75.105,10	646.088,50
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	18	0,00	161.522,13
<b>GANANCIA NETA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>		<b>-75.853,31</b>	<b>484.566,38</b>

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpde  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

**ASADERO DE ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de diciembre de 2019**  
**Expresado en Dólares de Norteamérica**

CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL PERÍODO	TOTAL	
	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	PATRIMONIO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	<b>682.141,00</b>	<b>966.419,70</b>	<b>-75.853.31</b>	<b>1.572.707,39</b>
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	<b>682.141,00</b>	<b>966.419,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.648.560,70</b>
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	-	-	-	0,00
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.853.31</b>	<b>-75.853.31</b>
Otros cambios *(detallar) Regulación saldo IR2016	-		-	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-75.853.31	-75.853.31

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpde  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099

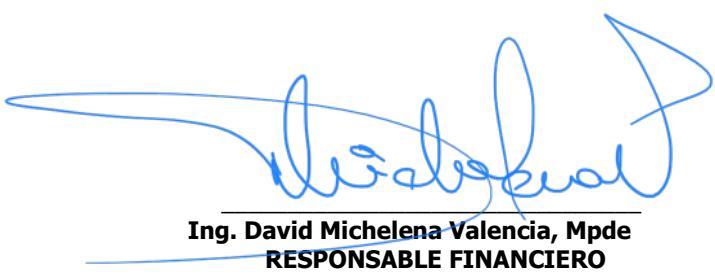
Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

**ASADERO DE ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**Expresados en dólares norteamericanos**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO:**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-367.300,45</b>	<b>296.878,24</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>124.924,89</b>	<b>348.713,91</b>
Clases de cobros por actividades de operación	17.905.188,32	22.944.136,25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	17.905.188,32	22.944.136,25
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación	-17.780.263,43	-22.595.422,34
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-16.938.394,91	-22.026.318,34
Pagos a y por cuenta de los empleados	-566.517,83	-473.732,42
Impuestos a las ganancias pagados	-161.335,07	-60.921,13
Otras entradas (salidas) de efectivo	-114.015,62	-34.450,45
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-617.828,06</b>	<b>-50.146,89</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-617.828,06	-50.167,09
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	20,20
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>125.602,72</b>	<b>-1.688,78</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	118.965,35	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.637,37	-1.688,78
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-367.300,45</b>	<b>296.878,24</b>
<b>EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b>532.647,17</b>	<b>235.768,93</b>
<b>EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>165.346,72</b>	<b>532.647,17</b>

  
Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. David Michelena Valencia, Mpde  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

## CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-75.853,31</b>	<b>760.104,12</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-202.861,09</b>	<b>-82.316,47</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	72.302,55	13.055,11
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-161.335,07	-60.921,13
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-114.015,62	-34.450,45
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>403.826,34</b>	<b>-329.073,74</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-605.833,83	787.307,63
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00	24.757,21
(Incremento) disminución en inventarios	192.567,04	-318.308,95
(Incremento) disminución en otros activos	-56.233,05	-211.413,86
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	919.047,95	-619.151,85
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-45.721,77	7.736,08
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	0,00
	0,00	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>124.924,89</b>	<b>348.713,91</b>

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpde  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



## ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.

### NOTAS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### A. DESCRIPCIÓN Y ANTECEDENTES DE LA ORGANIZACIÓN

La COMPAÑÍA ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA., legalmente constituida el 06 de mayo del 2003; es una empresa cuyo principal objetivo VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN RESTAURANTES PARA SU CONSUMO INMEDIATO; y, VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE CARNES EN ESTADO NATURAL. Inició sus actividades operativas de mayor volumen en el mes de abril del año 2016, fecha desde la que se ha conocido a la empresa como el proveedor exclusivo de elementos cárnicos en estado natural a los locales que usan como AVAL de calidad y buen servicio la marca "LA ESQUINA DE ALES".

Si bien actualmente no existen ingresos por regalías por uso de marca o contratos de explotación de la misma; sino la autorización de uso de logo a sus concesionarios; se espera en los próximos años alcanzar un estado de madurez de la organización que permita cuantificar su intangible y gestionar en el año 2021 el aprovechamiento de un intangible que va ganando valor en el tiempo.

En el año 2016 se dio inicio no solo a las operaciones de mayor escala en la historia de la Compañía, sino también al incremento y fortalecimiento de sus inversiones a través del incremento lícito de su Activo de acuerdo a la Escritura celebrada a los 30 días del mes de diciembre del año 2016 y cuyo registro e incorporación en los registros contables se da posterior a su inscripción en el Registro Mercantil en el año 2017. De esta forma la integración de Capital para el periodo 2017 se presenta de la siguiente manera:

De esta manera a los 02 días del mes de abril del 2020 a las 15H00 Horas, en las oficinas situadas en la calle 110 y avenida 113, edificio de la Compañía, se reúne la Junta General de Socios de la Compañía ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA., con la asistencia de la totalidad del capital social suscrito pagado en el 100%, representado por las personas cuyos nombres constan en la lista de accionistas confeccionada de conformidad con la misma ley y que son:

- 1.- ECON. JOSE DELGADO VELEZ, de nacionalidad ecuatoriana, propietario del 33,336% de participaciones;
- 2.- LCDA. HILDA DELGADO VELEZ, de nacionalidad ecuatoriana, propietaria del 33,336% de participaciones.
- 3.- DRA. AURELIA DELGADO VELEZ, de nacionalidad ecuatoriana, propietaria del 33,328% de participaciones.

Total 100% participaciones según documento de Aumento de Capital y Reforma de los Estatutos de la Compañía Asadero Esquina de Ales Cía. Ltda., cuyo capital suscrito al 31 de diciembre del 2019 asciende a USD682.141,00



## **Nota 1: Objetivos y presupuesto de la organización**

El año 2019 corresponde a equilibrio y planificación de las acciones a ejecutarse para el nuevo periodo 2019, en el que se ha señalado la empresa directamente gestionará las operaciones de venta de pollos crudos, despacho y distribución hasta encontrar un proveedor, aliado o socio estratégico; debido al término de actividades notificadas por el Economista José Delgado a quién se había concedido la autorización de distribución y venta de pollos crudos de nuestros franquiciados y/o concesionarios, los mismos que reiteramos no se les está cobrando valor alguno por la explotación o uso de nuestra marca, logos y secreto industrial al momento y que por decisión de la Asamblea de Socios se espera cuantificarla para iniciar su aprovechamiento a partir del año 2021.

## **Nota 2: Principios contables pertinentes**

### **Método de Preparación**

Los presentes estados financieros se han preparado con arreglo al criterio del devengo modificado y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio. Los estados financieros cumplen los requisitos de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de una entidad:

- (a) activos;
- (b) pasivos;
- (c) patrimonio;
- (d) ingresos y gastos, en los que se incluyen las ganancias y pérdidas;
- (e) aportaciones de los propietarios y distribuciones a los mismos en su condición de tales; y
- (f) flujos de efectivo.

Esta información, junto con la contenida en las notas, ayuda a los usuarios a predecir los flujos de efectivo futuros de la entidad y, en particular, su distribución temporal y su grado de certidumbre.



## Presentación Razonable y Cumplimiento de las NIIF

Los estados financieros deberán presentar razonablemente la situación financiera y el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de una entidad. Esta presentación razonable requiere la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el Marco Conceptual 16 Una entidad cuyos estados financieros cumplan las NIIF efectuará, en las notas, una declaración, explícita y sin reservas, de dicho cumplimiento. Una entidad no señalará que sus estados financieros cumplen con las NIIF a menos que satisfagan todos los requerimientos de éstas.

### Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### Periodo Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2019.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- o Activos Financieros
- o Pasivos Financieros
- o Activos No Financieros

### Costos de Préstamos

Los costos correspondientes a préstamos se tratan como gastos del ejercicio en que se hayan producido.

### Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.



- o Deudores por cobrar y préstamos.
- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir.

Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor.

Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

### **Pasivos Financieros**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

### **Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

### **Efectivo, inversiones y otros activos financieros**

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

### **Beneficios a los empleados**

Se establecen pasivos correspondientes a los seguros médicos tras la separación del servicio y a las prestaciones de cese.



### **Reconocimiento de los gastos**

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y se prestan los servicios.

### **Riesgos financieros**

La Organización está en cierta medida expuesta al riesgo del tipo de cambio, del índice de crédito y de interés y de liquidez. La Organización recibe ingresos procedentes de aportes al no tener actualmente gestión sobre las ventas o ingresos provenientes de gestiones operativas directas.

### **Transacciones efectuadas en moneda extranjera**

Todas las transacciones generadas a la fecha fueron expresadas en dólares de los Estados Unidos de América

### **Activos fijos**

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación y deterioro. En general y a la fecha no existen bienes depreciables que generen acumulación al respecto.

### **Inventarios**

Se mantiene el criterio de aplicación de un método promedio ponderado; sin embargo, en el presente periodo no existieron actividades de ingresos operativos que se deriven de la gestión de un stock de inventarios.

### **Activos intangibles**

Se mantienen los valores registrados en periodos anteriores.

### **Provisiones**

No fue necesario esta provisión al no mantener cuentas pendientes de cobro en el periodo informado.

### **Cuentas por cobrar**

No existieron movimientos que estén sujetos a aclaraciones o informes en el presente periodo

### **Reconocimiento de los ingresos**

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía. No existieron movimientos que estén sujetos a aclaraciones o informes en el presente periodo...



### **Reconocimientos de Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y demás departamentos.

### **Propiedad, Planta y Equipo – Neto**

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, no se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía y en respeto estricto de la Normativa Tributaria vigente:

- o Las edificaciones 20 años.
- o Equipo de cómputo 3 años.
- o Equipo de oficina 10 años.
- o Equipo y maquinarias 10 años.

No se estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados serán registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo si las cifras se consideran significativas y sobrepasan los veinte mil dólares de los Estados Unidos de América.

### **Activos Intangibles**

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

### **Impuesto de Renta e Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE)**

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE) se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.



### **Impuesto Diferido**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Para el periodo 2019 se han estimado registrar las diferencias de impuestos calculadas y que deberán aplicarse a Resultados acumulados. En aquellas transacciones en la que no se registran diferencias temporarias las mismas son presentadas de esta manera en vista de que la transacción no genera un valor significativo y por acuerdos comerciales ante clientes y proveedores debidamente autorizadas por la Junta General de Socios se aprobaron.

### **Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE**

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

CUENTA	CODIGO	2019	2018
		VALOR USD	VALOR USD
CAJA BANCOS	1010101	165.159,66	532.647,17

Corresponden a los saldos de ingresos por recaudaciones en ventas del giro del negocio. Como se observa en la tabla el valor muestra para el año 2019 un decremento en el valor disponible a final del periodo.

### **NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR - Clientes**

Los valores presentados muestran claramente existe en el periodo 2019 control sobre los registros, las transacciones y su facturación; pudiendo determinar de manera individual los clientes pendientes de cobro a corto plazo.

En relación a otras cuentas por cobrar se puede observar el siguiente detalle:



**Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099**

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

<b>1010211</b>	<b>Otras cuentas por cobrar varias</b>	<b>1404852.26</b>
1010211003	Anticipo A trabajadores	10530.68
1010211007	Anticipo Participacion de empleados	0.00
1010211008	CXC Delfin	1063556.63
1010211009	CXC Debaldo S.A.	118946.44
1010211010	CXC Dr. Humberto Falcones	58309.50
1010211011	CXC La Paz	53240.65
1010211012	CXC Efrain Delgado Montehernoso	46691.07
1010211013	CXC DEMERA ROSADO EUDALDO ESTALIN	418.37
1010211014	CxC Aristides Intriago	12633.82
1010211016	CXC GABRIEL VELEZ	40525.10

## **NOTA 5 – INVENTARIOS CORRIENTES**

<b>1010301</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>267984.54</b>
1010301001	Inv. Materia Prima	264277.01
1010301002	Inv. Insumos	0.00
1010301005	Inv. Suministros	0.00
1010301006	Inv. Producto Terminado	3707.53
1010301007	Inv. Alas Especial	0.00

(1) En los inventarios de materia prima se registran los elementos no elaborados por la compañía; quedando luego de un proceso de empaque (NO TRANSFORMACION DEL ELEMENTO O PRODUCTO), el traslado a la bodega de espera para despacho o Inventario de Producto Terminado que en realidad es producto empacado ya que no se trata de un elemento de producción en plenitud; sino más bien productos empacados refrigerados y distribuidos (elementos en estado natural); agregando un aliño para el adobo que viene a ser parte de la promoción a nuestros clientes, decisión que se ha mantenido de manera histórica por la empresa.

## **NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<b>1010501</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>104977.82</b>
1010501001	Iva En Compras De Bienes Y Servicios	0.00
1010501002	10% Retencion Iva	0.00
1010501003	20% Retencion Iva	0.00
1010501004	30% Retencion Iva	0.00
1010501006	100% Retencion Iva	0.00
1010501008	Credito Tributario por Adquisiciones	80084.97
1010501009	Credito Tributario por Retenciones Iva	24892.85

(1) Los valores aquí presentados se refieren a los tributos pendientes de compensar al finalizar el mes de diciembre de 2019.



## NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

1020101	TERRENOS					464.345,20
1020101001	Terreno					464.345,20
1020102	EDIFICIOS					50.079,25
1020102001	Edificios					50.079,25
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO					58.972,28
1020103001	Construcciones En Curso					58.972,28
1020104	INSTALACIONES					182.316,93
1020104001	Instalaciones Local					182.316,93
1020105	MUEBLES Y ENSERES					17,86
1020105001	Muebles Y Enseres					17,86
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO					79.691,94
1020106001	Maquinaria Y Equipo					79.691,94
1020107	EQUIPOS DE COMPUTACION					2.418,04
1020107001	Equipo De Computo y Software					2.418,04
1020108	VEHICULO EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO M					591.414,16
1020108001	Vehiculo					591.414,16
1020109	DEPRECIAZION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO					- 93.251,09
1020109001	Depreciacion Acumulada Propiedades Planta Y Equipo					- 93.251,09

- (1) Los saldos corresponden a la valoración con corte al 31 de diciembre 2019.  
(2) Si bien se encuentra dentro del detalle Terrenos el mismo corresponde Propiedad de Inversión que será expuesta en la NOTA 8 del presente documento.

## NOTA 8 – PROPIEDAD DE INVERSIÓN

1020101	TERRENOS					464.345,20
1020101001	Terreno					464.345,20

El valor presentado corresponde al Estado de Situación Financiera con corte a diciembre 31 de 2019. El mismo presenta un incremento por la adquisición de un terreno en el sector de los bajos de Montecristi.

## NOTA 9 – ACTIVOS INTANGIBLES

No existieron movimientos que sea necesario explicar o de relevancia en su afectación a la Situación Financiera y Resultados del periodo 2019. Se espera en el año 2020 hacer un estudio de valoración de la marca.

## NOTA 10 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

No existieron movimientos que sea necesario explicar o de relevancia en su afectación a la Situación Financiera y Resultados del periodo 2019.



## NOTA 11 – ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

No existieron movimientos que sea necesario explicar o de relevancia en su afectación a la Situación Financiera y Resultados del periodo 2019.

## NOTA 12 – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

El nivel de endeudamiento las operaciones futuras de la compañía, no está comprometida de manera significativa y se puede evidenciar en el detalle presentado en la siguiente Nota 13.

## NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El incremento no es significativo a excepción de Cuentas y Documentos por Pagar que mantiene un margen razonable de obligaciones a corto plazo de los proveedores con fecha estimada de pago no mayor a ocho días detallados a continuación:

CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	SALDO
SERVICIO DE FOTOGRAFIA POR FIESTA DE FIN DE AÑO Y NAVIDAD - FG 001-001-000000431	VERA VILLAVICENCIO JOHN ALBERTO	FG 001-001-000000431 / FP-CREDITO-0D	2.187,50
SERVICIO DE AUDIO POR FIESTA DE NAVIDAD - FG 001-001-000000432	ALVAREZ SALDARREAGA GALO XAVIER	FG 001-001-000000432 / FP-CREDITO-0D	2.187,50
SERVICIO DE AUDIOVISUALES POR AGASAJO NAVIDEÑO Y FIN DE AÑO - FG 001-001-000000433	MONTES VERA JOHNNY FERNANDO	FG 001-001-000000433 / FP-CREDITO-0D	2.625,00
SERVICIO DE ANIMACION DE FESTAS POR NAVIDAD Y AÑO NUEVO - FG 001-001-000000435	COSTABALOS OÑA JESLEY GIANELLA	FG 001-001-000000435 / FP-CREDITO-0D	4.182,50
DULCES SURTIDOS - FG 001-001-000000436	Cristhian Omar Sánchez Cedeño	FG 001-001-000000436 / FP-CREDITO-0D	3.500,00
SERVICIO DE ALIMENTACION POR AGASAJO DE NAVIDAD Y AÑO NUEVO - FG 001-001-000000438	RIVERA INES MARGARITA	FG 001-001-000000438 / FP-CREDITO-0D	3.937,50
CONSUMO DE ALIMENTOS EN EL TERCER TRIMESTRE DEL 2019 A TRABAJADORES DE ESUINA DE ALES CIA LTDA - FG 001-001-000002220	DELGADO VELEZ AURELIA MONSERRATE	FG 001-001-000002220 / FP-CREDITO-0D	6.993,05
SERVICIO DE ESTIBAJE - FG 001-001-000000448	ALCIVAR LOOR LUIS MIGUEL	FG 001-001-000000448 / FP-CREDITO-0D	700,00



**Lic. Annabel Solórzano García**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**R.N.A.E # 1099**

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	SALDO
TOMATE - FG 001-001-000000453	PILLASAGUA SANTANA JOSE MIGUEL	FG 001-001- 000000453 / FP- CREDITO-0D	4.410,00
TOMETE - FG 001-001-000000454	ZAMBRANO VELEZ CRISTHIAN CALIXTO	FG 001-001- 000000454 / FP- CREDITO-0D	4.116,00
PIMIENTO - FG 001-001-000000451	PALMA CASTILLO JANETH PATRICIA	FG 001-001- 000000451 / FP- CREDITO-0D	3.597,13
PIMIENTO - FG 001-001-000000452	REYES PALMA JOTHAN STEVEN	FG 001-001- 000000452 / FP- CREDITO-0D	3.666,25
TOMATE - FG 001-001-000000458	SANCHEZ CEDEÑO NORY CRISTINA	FG 001-001- 000000458 / FP- CREDITO-0D	4.312,00
PEPINO - FG 001-001-000000455	VALENCIA AVILA ESTRELLA DE LOURDES	FG 001-001- 000000455 / FP- CREDITO-0D	4.067,00
SERVICIO ESTIBAJE - FG 001-001- 000000462	SEMINARIO SOLORZANO JOSE DANIEL	FG 001-001- 000000462 / FP- CREDITO-0D	5.787,40
TOMATE - FG 001-001-000000457	MERO GUEVARA VANESSA LISSETTE	FG 001-001- 000000457 / FP- CREDITO-0D	4.165,00
NUC INTEL, MONITOR PARA OFICINA - FG 001-001-000000808	CAICEDO AVILA INGRID VANESSA	FG 001-001- 000000808 / FP- CREDITO-0D	655,14
PIMIENTO - FG 001-001-000000466	QUIMIS SOLORZANO MARIUXI KATHERINE	FG 001-001- 000000466 / FP- CREDITO-0D	3.630,90
SERVICIO DE AUDIO FIESTA DE FIN DE AÑO - FG 001-001-000000437	FIGUEROA VERDUGA JOSE LEONARDO	FG 001-001- 000000437 / FP- CREDITO-0D	3.062,50
MANO DE OBRA Y REPUESTO PARA VEHICULO DE GERENCIA - FG 003-063- 000012044	AUTOSHARECORP S.A	FG 003-063- 000012044 / FP- CREDITO-0D	309,34
LIQUIDACION DE COMPRAS DE BIENES O PRESTACION DE SERVICIOS/001-001- 000000465	LAZ GARCIA SILVANA KATHERINE	LC 001-001- 000000465 / FP- CREDITO-0D	364,56
SERVICIO DE ESTIBAJE - FG 001-001- 000000648	PATIÑO ARTEAGA MARCOS RENE	FG 001-001- 000000648 / FP- CREDITO-0D	5.787,40
AUSPICIO PUBLICITARIO - FG 001-003- 000000051	CLUB DEPORTIVO DELFIN SPORTING CLUB	FG 001-003- 000000051 / FP- CREDITO-0D	400.000,00



Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	SALDO
SERVICIO DE DIGITALIZACION DE DOCUMENTOS - FG 001-001-000000101	PONCE PALMA PAOLA VIVIANA	FG 001-001-000000101 / FP-CREDITO-0D	25.000,00
SERVICIO ODONTOLOGICO PARA PERSONAL DE ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA LTDA POR CAMPAÑA PREVENTIVA - FG 001-001-000000316	PONCE PALMA ADRIAN CARLOS	FG 001-001-000000316 / FP-CREDITO-0D	19.881,00
TRATAMIENTO ODONTOLOGICO PARA PERSONAL DE ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA - FG 001-001-000000231	INTRIAGO DELGADO ANGEL ANDRES	FG 001-001-000000231 / FP-CREDITO-0D	27.000,00
CONDIMENTOS PARA COMEDOR DE EMPRESA MESES DE ABRIL HASTA DICIEMBRE 2019 - FG 001-001-000003144	VELEZ CEVALLOS FRANCISCO GABRIEL	FG 001-001-000003144 / FP-CREDITO-0D	19.800,00
POR SERVICIO DE ALIMENTACION AGASAJO POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA EN FAVOR DE SOCIOS ESTREGICOS CANT - FG 001-001-000000676	PICO PARRALES LUIGUI PATRICIO	FG 001-001-000000676 / FP-CREDITO-0D	1.016,00
POR SERVICIO DE ALIMENTACION AGASAJO POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA EN FAVOR DE SOCIOS ESTREGICOS CANT - FG 001-001-000013073	MOREIRA MACIAS KENNY HERNAN	FG 001-001-000013073 / FP-CREDITO-0D	9.800,00
FA/001-001-000003136	VELEZ CEVALLOS FRANCISCO GABRIEL	FA 001-001-000003136 / FP-CREDITO-0D	1.201,51
SERVICIO DE TRANSPORTE DE CENTRO DE DISTRIBUCION GUAYAQUIL A QUITO, MESES DE JULIO A DICIEMBRE - FG 001-024-0000000109	JOSE EFRAIN DELGADO MONTEHERMOSO	FG 001-024-000000109 / FP-CREDITO-0D	59.400,00
AGASAJO PATROCINADO POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA.EN FAVOR DE SOCIOS NAVIDAD Y FIN DE AÑO - FG 001-001-000032946	DELGADO VELEZ HILDA ELENA	FG 001-001-000032946 / FP-CREDITO-0D	26.941,28
POR SERVICIO DE ALIMENTACION AGASAJO POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA EN FAVOR DE SOCIOS ESTREGICOS CANT - FG 001-001-000016701	CEVALLOS CHAVEZ DANilo RAFAEL	FG 001-001-000016701 / FP-CREDITO-0D	9.144,00
FA/001-001-000003137	VELEZ CEVALLOS FRANCISCO GABRIEL	FA 001-001-000003137 / FP-CREDITO-0D	829,38
IMPLEMENTACION SOFTWARE PARA ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA LTDA - FG 001-001-000000737	DAVILA PARRALES NEXAR IVAN	FG 001-001-000000737 / FP-CREDITO-0D	4.267,20
POR ESQUINA DE ALES CIA LTDA EN FAVOR DE SOCIOS ESTREGICOS CANT - FG 001-001-000000633	GOMEZ REZABALA DARWIN MARCELO	FG 001-001-000000633 / FP-CREDITO-0D	3.920,00



CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	SALDO
COMPRA DE POLLO	PRONACA	PAGO FACT. 213411, 213414, 12714, 12717, 1279, 213795, 213797, 12855, 12879, 214363 S/CH 6645	256.305,00
COMPRA DE POLLO	PRONACA	FACTURA: 010-106- 000012880 ; 012-111- 000214362	3.511,23
COMPRA DE POLLO	PRONACA	PAGO FC /PAGO FACT. 213796, 214268, 214509 S/CH 6656	8.746,59
COMPRA DE POLLO	LIRIS	pago fact. 314486, 314490, 314491, 314492 s/ch 6691	49.232,72
COMPRA DE POLLO	LIRIS	pago fsct. 314622, 314623 s/ch 6692	19.948,02
PASAJES	AEROPORTO	001-001-000001545, 001-001-000001540, 001-001-000001543, 001-001- 000001520,001-001- 000001515,001-001- 000001513, 001-001- 000001512, 001-001- 000001481, 001-001- 000001466	30.897,89
HONORARIOS PROFESIONALES	MICHELENA VALENCIA MARIO DAVID	001-001-000000712	25.000,00
	ZAMBRANO GRANJA LUIS GUSTAVO	001-004-1666	3.920,00
	FRANCO PARRA ANGELA MARGARITA	001-004-000001662	1.760,08
	BRIONES ORELLANA MARIA DE LOURDES	001-004-000001671	9.144,00
	RODRIGUEZ VERGARA NITA SOFIA	001-004-000001664	1.470,00
	SOLORZANO GARCIA LUZ ANNABEL	001-005-000004946	150,00
	PAEZ VALDIVIESO CARLOS BLADIMIR	4858-4795-4600-4599- 1404-4397	351,78
	MACIAS CEVALLOS WILSON JAVIER	001-005-000004658	18.000,00
	SALDO DE CUENTAS POR PAGAR VEHICULO	007-001-000001811 , 006-104-000001741, 001-001-000043006, 003-062-00000393,	300.207,71



Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

CONCEPTO	PROVEEDOR	FACTURA	SALDO
		003-062-000000405, 007-098-000000201, 001-001-000044382	
<b>TOTAL</b>			<b>1.411.089,06</b>

(1) Saldos confirmados con los respectivos proveedores

#### NOTA 14 – PATRIMONIO

CUENTA	2019	2018
CAPITAL	682,141	682,141
GANANCIAS ACUMULADAS	966,420	481,853,33
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	-75,853	484,566,38
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.572.707,39</b>	<b>1,648,560,71</b>

Los saldos presentados corresponden a los legalmente registrados ante los entes de regulación y control.

#### NOTA 15 – OPERACIONES CONTINUAS

Las operaciones desarrolladas por la Compañía ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA LTDA, corresponden a la venta de productos cárnicos en estado natural empacados y distribuidos principalmente a los asaderos que se les ha proporcionado el uso de la marca a nivel nacional.

En el año 2019 se han presentado ya de manera usual la facturación de ingresos por estiba y otros ingresos no operativos.

CUENTA	NOMBRE	
4	INGRESOS	-18567255.20
4010101	VENTAS NETAS	-17762969.10
4010101001	Ventas Operativas Facturadas 12%	-229716.02
4010101002	Ventas Operativas Facturadas 0%	-17533253.08
4020102	INGRESOS POR FINANCIAMIENTO	-804286.10
4020102003	Otros Ingresos por NC	-804286.10



## NOTA 16 – COSTO POR EMPAQUE Y DISTRIBUCIÓN DE PRODUCTOS CÁRNICOS

El saldo de costo por prestación de servicios de salud con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

CODIGO	CUENTA	VALOR
5010101001	C/v Operaciones Pollos	15.484.887,33
5010101005	C/V Alitas en fundas	13,74
5010201001	Costo Materiales Directos	6.161,05
5010201003	Costo Insumos Directos	329.324,81
5010202001	Costo Sueldos Y Salarios Mod	201.009,42
5010202002	Costo Décimo Tercer Sueldo Mod	16.686,85
5010202003	Costo Décimo Cuarto Sueldo Mod	16.819,73
5010202004	Costo Vacaciones Mod	312,91
5010202005	Costo Fondos De Reserva Mod	11.545,95
5010202006	Costo Aporte Patronal Mod	22.818,32
5010202007	Costo Desahucio Mod	3.715,00
5010202009	Costo Alimentación Mod	157,60
5010202011	Costos Otras Bonificaciones	794,41
5010202013	Control de Plagas	7.659,88
5010203001	Costo Suministros	144.399,82
5010203003	Costo Mantenimientos	4.117,09
5010203004	Costo Servicios Operativos	186.208,08
5010203009	Gastos de Medicina	31.974,08
	<b>TOTAL</b>	<b>16.468.606,07</b>

## NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración que a continuación se detallan son entre el periodo comprendido de 01 de enero del 2019 a 31 de diciembre del 2019.

CODIGO	CUENTA	VALOR
6010101001	Gasto Administrativo Sueldos y Salarios	191.682,44
6010101002	Gasto Administrativo Décimo Tercer Sueldo	11.711,87
6010101003	Gasto Administrativo Décimo Cuarto Sueldo	11.345,52
6010101004	Gasto Administrativo Vacaciones	447,24
6010101005	Gasto Administrativo Fondo De Reserva	8.083,34
6010101006	Gasto Administrativo Aporte Patronal	16.005,58
6010101007	Gasto Administrativo Desahucio	798,42
6010101009	Gasto Administrativo Uniformes E Indumentarias	28.539,68
6010101010	Gasto Administrativo Capacitación	4.260,42
6010101011	Gasto Administrativo Servicios	19.142,59
6010101012	Gasto Administrativo Suministros	26.497,55
6010101013	Gasto Administrativo de Gestión	76.024,20
6010101014	Gasto Administrativo en Seguros	37.159,46
6010101015	Gasto Administrativo Agasajos y Refrigerios	126.442,68
6010101016	Gasto Administrativo Servicio Básicos	41.720,58
6010101017	Gasto Administrativo en Comunicaciones	58.812,91
6010101018	Iva que se carga al Gasto	226.696,33
6010101019	Tasas, impuestos y otros	66.062,33
6010101021	Gasto Administrativo Combustible y Lubricantes	30.081,89



CODIGO	CUENTA	VALOR
6010101023	Gasto Administrativo Transporte y Fletes	10,00
6010101025	Gasto Administrativo Tecnológicos	2.660,00
6010101026	Gasto Administrativo Útiles de Oficina	5.255,89
6010101027	Gasto Administrativo Mantenimiento de Vehículos	28.418,64
6010101028	Gasto Administrativo Mantenimiento de edif oficinas	69.775,60
6010101029	Gasto Administrativo Repuestos	80.444,20
6010101030	Gasto Administrativo Alimentación	101.615,77
6010101032	Gasto Adm Seguridad y Monitoreos	27.787,09
6010101035	Gasto Honorarios Profesionales	123.845,56
6010101036	Gastos Legales	8.041,38
6010101040	Otros gastos Administrativos	11.777,22
6010101043	Otros Bonificaciones Administrativas liq	387,21
6010101045	Gatos Adm. Mantenimiento de Muebles y Enseres	22.233,37
6010101046	Gatos Adm. Mantenimiento Equipo de Oficina	1.093,07
6010101047	Gastos médicos	49.520,12
6010101048	Gasto Administrativo Hospedaje	8.644,97
6010101049	Gasto Administrativos Suministro de Limpieza	9.012,66
6010101050	Reembolso de Gasto	2.046,78
6010102009	Gasto Publicidad Escrita	43.717,20
6010102010	Gasto Publicidad Radial	35.096,44
6010102012	Gasto Publicidad Digital	750,00
6010102013	Gastos publicidad en General, Pancartas, Letreros y otros	476.756,06
6010102020	Otros gastos de ventas	3.175,71
6010103001	Gasto Servicios Bancarios	2.010,36
6010103003	Gasto Interés Prestamos	5.861,35
6010104001	Gasto Dep. Maq. Y Equipos	3.888,29
6010104002	Gasto Dep. Vehículos	57.231,33
6010104003	Gasto Dep. Muebles Y Enseres	133,88
6010104005	Gasto Dep. Equipos De Computacion	562,13
6010104007	Gasto Dep.Edificios e Instalaciones	10.486,92
6010106001	Gastos No Deducibles (GND)	392,15
6010106007	Gastos hospedaje (GND)	356,06
<b>TOTAL</b>		<b>2.174.502,44</b>

## NOTA 18 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS (IMPUESTO A LA RENTA)

El saldo de impuesto a las ganancias con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES</b>	<b>-75.853,31</b>	<b>760.104,12</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	114.015,62
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	0,00	646.088,50
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	748,21	0,00
BASE IMPONIBLE GRAVABLE	-75.105,10	646.088,50
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00	161.522,13
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	-75.853,31	484.566,38



Lic. Annabel Solórzano García  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E # 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

## NOTA 19 – INDICADORES FINANCIEROS

### CAPACIDAD FINANCIERA

**Índice de Liquidez**=Activo Corriente / Pasivo Corriente = 2,016,088 / 1,158,006 = **1,74**

**Endeudamiento**=Total Pasivo / Total Activo = 1,158,006/ 2,806,567 = **0,41**

**Cobertura de Intereses** = Utilidad Operacional / Gastos Financieros = 760,104/ 190,906= **3,98**

**Capital de Trabajo** = Activo Corriente – Pasivo Corriente = 2,016,088 - 1,158,006 = **858.082**

### CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

**Rentabilidad del Patrimonio** = Utilidad Operacional / Patrimonio = 760,104 / 1,648,561 = **0,46**

**Rentabilidad del Activo** = Utilidad Operacional / Activo = 760,104 / 2,806,567 = **0,27**

## NOTA 20 – HECHOS POSTERIORES Y APROBACIÓN DE BALANCES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio, la preparación de estos estados financieros y la emisión del presente informe que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

Los Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 02 de abril del 2020 y en cuanto a la declaración de Impuesto a la Renta a la presente fecha aún no se la ha efectuado. Cabe indicar que de acuerdo a la normativa tributaria el plazo para su presentación es hasta el 12 de abril del 2020.

\_\_\_\_\_  
Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

\_\_\_\_\_  
Ing. David Michelena Valencia, Mpde  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR