



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

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

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

Estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2017

### **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

21



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

### Opinión.

1. Hemos 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 2017, y los estados de resultado, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al año que termina en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera., así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. En nuestra 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 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 2017, 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.

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

3. Los estados financieros fueron preparados y de responsabilidad de la gerencia de la compañía "ASADERO LA ESQUINA DE ALES CIA. LTDA.", la cual también es responsable de mantener una estructura de control eficaz, del registro apropiado de las transacciones en los registros contables, de la salvaguardia de los activos, y de una presentación general razonable de los estados financieros.

### Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestro trabajo fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
5. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

Dx



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

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión. Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones anormales en las transacciones y documentación examinada.

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

7. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Abril, 02 de 2018

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



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

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de Norteamérica

	NOTAS	CODIGO	2017 VALOR USD	2016 VALOR USD
<b>ACTIVO</b>		<b>1</b>	<b>2.717.704,70</b>	<b>1.096.367,53</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>101</b>	<b>1.964.337,62</b>	<b>732.401,00</b>
CAJA BANCOS	3	1010101	235.768,93	189.025,72
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4	1010205	463.459,72	219.367,88
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		1010206	64.607,00	225.678,21
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1010207	1.058.259,34	0,00
INVENTARIOS	5	10103	142.242,63	0,00
ANTICIPO A PROVEEDORES		1010403	0,00	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	10105	0,00	19.058,09
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6		37.213,95	79.271,10
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>102</b>	<b>753.367,08</b>	<b>363.966,53</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>7</b>	<b>753.367,08</b>	<b>363.928,66</b>
TERRENOS	8	1020101	449.345,20	292.440,96
EDIFICIOS		1020102	50.079,25	0,00
MUEBLES Y ENSERES		1020105	0,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		1020106	6.363,39	750,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		1020108	2.418,04	0,00
VEHICULOS		1020109	70.737,70	70.737,70
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020110	182.316,93	0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1020112	-7.893,43	0,00
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	9	<b>1020706</b>	<b>0,00</b>	<b>37,87</b>

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpd  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



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

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVO

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en Dólares de Norteamérica

	NOTAS	CODIGO	2017 VALOR USD	2016 VALOR USD
<b>PASIVO</b>		<b>2</b>	<b>1.590.944,52</b>	<b>572.276,24</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>201</b>	<b>1.590.944,52</b>	<b>572.276,24</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	20103	1.413.553,94	415.708,12
PROVISIONES LOCALES		2010501	34.898,65	0,00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		2010701	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		2010702	34.450,45	77.083,45
OBLIGACIONES CON EL IESS		2010703	11.601,65	5.033,18
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2010705	60.921,13	54.411,84
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		20109	35518,7	20.039,65
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>202</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	12	20211	0,00	0,00
<b>PATRIMONIO NETO</b>	14	<b>3</b>	<b>1.163.974,13</b>	<b>524.091,29</b>
CAPITAL		301	682.141,00	292.840,96
APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		302	0,00	0,00
GANANCIAS ACUMULADAS		30601	231.970,64	0,00
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		30702	249.862,49	231.250,33
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>2.754.918,65</b>	<b>1.096.367,53</b>

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpede  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



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

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
COMPARATIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Notas	Código	2017	2016
			VALOR US\$	
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	41	21.204.511,72	14.643.336,61
VENTA DE BIENES		4101	21.095.860,13	14.643.336,61
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4109	108.651,59	0,00
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	16	51	19.688.518,75	13.687.775,82
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		5101	19.452.270,91	13.687.775,82
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510101	19.593.585,96	-
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510102	-	13.476.690,35
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510103	-	-
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510104	-141.315,05	-
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		510105	-	-
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		510106	-	211.085,47
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		5102	178.663,70	-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		510201	178.663,70	-
<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		5103	56.568,86	-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		510301	56.568,86	-
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		5104	1.015,28	-
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		510408	1.015,28	-
<b>GANANCIA BRUTA</b>		42	1.515.992,97	955.560,79

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpede  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



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

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
COMPARATIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Notas	Código	2017	2016
			VALOR US\$	
<b>GASTOS</b>		<b>52</b>	<b>1.109.852,11</b>	<b>592.815,17</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS</b>	<b>17</b>	<b>5202</b>	<b>1.098.588,08</b>	<b>584.961,29</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		520201	118.825,00	145.544,80
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		520202	17.876,60	17.631,46
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		520203	19.654,16	38.287,37
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		520205	479,35	1.000,00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS		520206	3.500,00	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		520208	329.695,27	32.978,76
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		520209		1.168,39
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		520111	64.582,43	48.155,28
COMBUSTIBLES		520212	7.697,16	76.193,46
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		520214	45.447,67	-
TRANSPORTE		520215	116.500,00	-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		520216	128.452,77	-
GASTOS DE VIAJE		520217	15.483,57	87.944,12
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		520218	73.891,48	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		520220	3.416,11	-
DEPRECIACIONES:		520221	<b>7.893,43</b>	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		52022101	7.893,43	-
OTROS GASTOS		520228	145.193,08	136.057,65
INTERESES		520301	4.520,62	7.853,88
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS		520303	6.738,31	-
OTROS		520402	5,10	-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>60</b>	<b>406.140,86</b>	<b>362.745,62</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		61	60.921,13	54.411,84
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>62</b>	<b>345.219,73</b>	<b>308.333,78</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<b>18</b>	63	96.196,58	77.083,45
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>64</b>	<b>249.023,15</b>	<b>231.250,33</b>
(+ OTROS)		66	839,34	-
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>67</b>	<b>249.862,49</b>	<b>231.250,33</b>

  
Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. David Michelena Valencia, Mpede  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



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

Portoviejo- Manabi- Ecuador  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
Expresados en dólares Norteamericanos

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	406.140,86	362.745,62
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>-123.601,86</b>	<b>0,00</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	7.893,43	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-77.083,45	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-54.411,84	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0,00	0,00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-228.502,16</b>	<b>0,00</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-1.141.279,97	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	228,45	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	0,00	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-142.242,63	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	9805	0,00	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	1.013.324,87	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	41.467,12	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	0,00	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	0,00	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>54.036,84</b>	<b>362.745,62</b>

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpde  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR



ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
Expresados en dólares Norteamericanos

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	2017	2016
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>46.743,21</b>	<b>362.745,62</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>54.036,84</b>	<b>362.745,62</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>20.063.460,20</b>	<b>14.643.336,61</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	20.063.460,20	14.643.336,61
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-19.877.928,07</b>	<b>-14.280.590,99</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-19.524.306,87	-13.819.819,39
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0,00	-460.771,60
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-353.621,20	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-77.083,45	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-54.411,84	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-397.293,98</b>	<b>0,00</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-397.293,98	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0,00	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>390.000,35</b>	<b>0,00</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	390.000,35	0,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0,00	0,00
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>46.743,21</b>	<b>362.745,62</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>189.025,72</b>	<b>0,00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>235.768,93</b>	<b>362.745,62</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  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Al 31 de diciembre de 2017 Expresado en Dólares de Norteamérica					
	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL PERIODO	TOTAL	
	301	GANANCIAS ACUMULADAS 30001	GANANCIA NETA DEL PERIODO 30701	PATRIMONIO	CÓDIGO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	682.141,00	231.250,33	249.862,49	1.163.253,82	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR					9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	292.840,96	231.250,33		524.091,29	990101
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	-	-	-	0,00	990102
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	0,00	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	389.300,04	0,00	249.862,49	639.162,53	9902
Aumento (disminución) de capital social	389.300,04	-	-	389.300,04	990201
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	0,00	990202
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	0,00	990203
Dividendos	-	-	-	0,00	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	0,00	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	0,00	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	0,00	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	0,00	990208
Otros cambios *(detallar) Regulación saldo IR2016	-	-	-	0,00	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	249.862,49	249.862,49	990210

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpd  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR

504



**ASADERO LA ESQUINA DE ALES CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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

El año 2017 corresponde a equilibrio y planificación de las acciones a ejecutarse para el nuevo periodo 2018, 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 2017.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2017.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 02 de abril de 2018.

### **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 y del exterior en el curso ordinario de los negocios. 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 cuantas 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.

*Handwritten signature or initials in blue ink.*



### **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 periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Para el periodo 2017 se han estimado registrar las diferencias de impuestos calculadas y que deberán aplicarse a Resultados acumulados en vista de que los mismos de acuerdo a la norma tributaria vigente mantiene una exoneración sobre el periodo anterior inmediato.

### Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

	CODIGO	2017	2016
		VALOR USD	VALOR USD
CAJA BANCOS	1010101	235.768,93	189.025,72

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 2017 un 25% de incremento en el valor disponible a final del periodo.

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

#### DETALLE DE CLIENTES POR COBRAR DESDE ENERO A DICIEMBRE 2017

NOMBRES	RUC	Monto	NOTA DE DEBITO	FACTURA QUE MODIFICA
PRONACA	1790319857001	\$ 3.547,87	CXC	
PRONACA	1790319857001	\$ 22.561,30	CXC	
AGUILAR MUÑOZ MARIA FERNANDA	0922386057001	\$ 5.450,10	001-001-101	001-001-000004036
ALARCON BELFORT JOSE	1307437119001	\$ 8.669,90	001-001-102	001-001-000004058
ALARCON SORNOZA MARIA ANDREA	1309845236001	\$ 3.983,60	001-001-103	001-001-000004067
ALVAREZ MARCILLO ADELA RAMONA	1307931707001	\$ 6.391,50	001-001-104	001-001-000004103
ANGELA VICTORIA RIVADENEIRA PONCE	1312342460001	\$ 5.457,00	001-001-105	001-001-000004049
ANGULO VALENCIA EDWIN RAUL	0801871682001	\$ 4.500,00	001-001-106	001-001-000004080
ARTEAGA ALARCON BELFORT EGBERTO	1313180364001	\$ 4.710,00	001-001-107	001-001-000004069
BAILON BRAVO PIEDAD MARGARITA	1310078793001	\$ 3.575,00	001-001-108	001-001-000004118
BAILON CHAVEZ BYRON JAVIER	1312450982001	\$ 6.848,25	001-001-109	001-001-000004009
BAQUERIZO PALMA ROXANA ELIZABETH	1310950355001	\$ 1.820,00	001-001-110	001-001-000004032
BARQUET VILLACIS BARYUTH NORALMA	0906863022001	\$ 10.022,50	001-001-111	001-001-000004064
BOSQUEZ ALDAZ CLELIA EDELINA	0201065992001	\$ 8.320,00	001-001-112	001-001-000004046
CAICEDO GRACIA BYRON	0801416231001	\$ 1.300,00	001-001-113	001-001-000004011
CAÑAR ROMERO TANIA DEL ROCIO	0703683565001	\$ 12.325,00	001-001-114	001-001-000004038
CEDEÑO INDABURO CARLOS PATRICIO	1205135252001	\$ 15.140,00	001-001-115	001-001-000004090
CEDEÑO MENDOZA MONSERRATE DEL ROCIO	1308587284001	\$ 3.467,00	001-001-116	001-001-000004051
CEME SALAZAR XAVIER GONZALO	1311718546001	\$ 4.725,00	001-001-117	001-001-000004101
CEVALLOS AGUAYO CARLOS ALFREDO	1311519001001	\$ 390,00	001-001-118	001-001-000003990
CEVALLOS CHAVEZ DANILO RAFAEL	1308287802001	\$ 4.910,00	001-001-119	001-001-000004107
CEVALLOS FRANCO MARIA ESTELA	1311935934001	\$ 1.800,00	001-001-120	001-001-000004006



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

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
annabelsolorzano@yahoo.com  
0997839637

DETALLE DE CLIENTES POR COBRAR DESDE ENERO A DICIEMBRE 2017

NOMBRES	RUC	Monto	NOTA DE DEBITO	FACTURA QUE MODIFICA
CHILLAGANA RODRIGUEZ RONALD ALEXANDER	1724068901001	\$ 3.250,00	001-001-121	001-001-000004066
CLETA LEILINDA CAICEDO PALMA	1001198082001	\$ 14.814,80	001-001-122	001-001-000004031
CORONEL VASQUEZ JENNIFER CAROLINA	1316592573001	\$ 1.925,00	001-001-123	001-001-000004014
SOTO VILLEGAS DANILO JAVIER	1803186269001	\$ 1.204,00	001-001-124	001-001-000004043
ESPIÑOZA ROMERO IRAIDA LUISANA	1714664271001	\$ 5.775,00	001-001-125	001-001-000004112
FERNANDEZ TERAN CARLOS VICENTE	1309873279001	\$ 5.327,00	001-001-126	001-001-000004029
FRANCO PARRA ANGELA MARGARITA	0919690081001	\$ 4.419,00	001-001-127	001-001-000004005
GARCIA ZAMBRANO MONSERRATE LOURDES	1307007904001	\$ 2.901,00	001-001-128	001-001-000004042
GAVIDIA CORDOVA STALIN JACINTO	1714852124001	\$ 9.160,00	001-001-129	001-001-000004115
GOMEZ REZABALA DARWIN MARCELO	1310522386001	\$ 5.700,00	001-001-130	001-001-000003994
IRENE ALEXANDRA PONCE VERNAL	0401103056001	\$ 2.330,00	001-001-131	001-001-000004109
JARAMILLO SAVERIO MARCOS EMILIO	0915905137001	\$ 6.584,23	001-001-132	001-001-000004060
JHONNY JOSE QUIJJE INTRIAGO	1313738575001	\$ 3.940,00	001-001-133	001-001-000004024
LOOR BOLOÑA ISRAEL RAMON	0930608708001	\$ 1.025,00	001-001-134	001-001-000004086
LOOR VELEZ ROSALINA ELIZABETH	1308814662001	\$ 5.320,00	001-001-135	001-001-000004002
LOPEZ JACOME GENESIS CATERINE	1207113497001	\$ 230,00	001-001-136	001-001-000004083
MACIAS LOPEZ MAURICIO IVAN	1310806995001	\$ 325,00	001-001-137	001-001-000004114
MACIAS MACIAS JOSE LUIS	1312317694001	\$ 11.796,00	001-001-138	001-001-000004037
MANCILLA ZAMBRANO RINA MORAIMA	1306897875001	\$ 2.597,40	001-001-139	001-001-000003998
MEJIA MACIAS LIDER LEONARDO	1307043545001	\$ 3.121,00	001-001-140	001-001-000003989
MENDOZA CEDEÑO GABRIEL FABRICIO	1310800519001	\$ 5.724,56	001-001-141	001-001-000004098
MENDOZA RAMOS Y ASMANI DANIEL	1311110504001	\$ 12.260,00	001-001-142	001-001-000004116
MERO MERO LUIS DAVID	1310846967001	\$ 3.550,00	001-001-143	001-001-000004050
MIELES MENENDEZ GONZALO HERIBERTO	1307517373001	\$ 3.240,00	001-001-144	001-001-000004025
MOREIRA BURGOS DANNY DANIEL	1311361156001	\$ 3.600,00	001-001-145	001-001-000003966
MURILLO FRANCO PEDRO HILARIO	1307743631001	\$ 6.175,00	001-001-146	001-001-000004100
NAVARETE ALVAREZ MARIA ALEJANDRA	1750090761001	\$ 3.774,95	001-001-147	001-001-000004099
OJEDA VELEZ JENNY ELIZABETH	1715877336001	\$ 3.496,00	001-001-148	001-001-000004063
OLGA NARCISA ORDOÑEZ AYОВI	0929468858001	\$ 15.000,00	001-001-149	001-001-000004085
PALACIOS TOALA IGNACIO HERNAN	1311432916001	\$ 975,00	001-001-150	001-001-000004059
PALLASCO MAISINCHO CARLOS RICARDO	1313278911001	\$ 1.262,28	001-001-151	001-001-000004106
PALLASCO MAISINCHO DANNY JAVIER	1311362204001	\$ 8.300,00	001-001-152	001-001-000004097
PARRAGA GRACIA JOSE ALFREDO	1311930521001	\$ 8.300,00	001-001-153	001-001-000004076
PARRAGA ZAMBRANO MABEL JEANETTE	1307000008001	\$ 3.680,00	001-001-154	001-001-000004001
PEÑAFIEL PAZ EDUARDO MARCELO	1709854655001	\$ 8.250,00	001-001-155	001-001-000004093
PERALTA CHOEZ ROXANA KATHERINE	1314978188001	\$ 4.400,00	001-001-156	001-001-000004008
PICO REYES ESTEFANIA MICHEL Y	1312600719001	\$ 13.900,00	001-001-157	001-001-000004045
PINZÓN SANTIN ALICIA CATALINA	1308311032001	\$ 13.000,00	001-001-158	001-001-000004012
PITA ANDRADE MARIA GABRIELA	0922686126001	\$ 300,00	001-001-159	001-001-000004057
QUEVEDO MACÍAS CRISTHIAN	0908854250001	\$ 1.888,00	001-001-160	001-001-000004068
QUIROZ INTRIAGO MANUEL DE LOS REYES	1309748398001	\$ 17.640,00	001-001-161	001-001-000004044
RODRIGUEZ BAQUE WELLINGTON DANIEL	1303391898001	\$ 4.900,00	001-001-162	001-001-000004020
ROMERO BERMUDEZ EDUARDO DANIEL	1313064071001	\$ 3.600,00	001-001-164	001-001-000004040
SANTANA ALCIVAR VICTOR GREGORIO	1721958708001	\$ 3.200,00	001-001-165	001-001-000004007
SAVERIO CEVALLOS ANGELA YESENIA	1310354673001	\$ 8.550,00	001-001-166	001-001-000004111
TORO FEIJOO DIANA CAROLINA	1303430878001	\$ 3.871,00	001-001-167	001-001-000004053
TOTOY TIZON TOMMY KARLING	0704813104001	\$ 5.320,00	001-001-168	001-001-000004039
UBILLUS BARCIA NERY BOLIVAR	0921099859001	\$ 3.800,00	001-001-169	001-001-000004110
VASQUEZ PIEDRAHITA VIRGINIA CAROLA	1309318465001	\$ 4.885,50	001-001-170	001-001-000004079
VELIZ LOOR GABRIEL ALEJANDRO	0916905474001	\$ 8.250,00	001-001-171	001-001-000004091
VERA SUAREZ JESSICA ARACELY	1310490485001	\$ 14.700,00	001-001-172	001-001-000004015
VILLA CANTOS GINA PATRICIA	0919124263001	\$ 3.565,00	001-001-173	001-001-000004071
ZAMBRANO GRANJA LUIS GUSTAVO	1308984192001	\$ 9.588,00	001-001-174	001-001-000004054
ZAMBRANO JUAN ENRIQUE	1313312876001	\$ 6.041,40	001-001-176	001-001-000004004
ZAMBRANO LASCANO MARIANO MARCELO	1312341728001	\$ 2.305,00	001-001-177	001-001-000004065
ZAMBRANO SANTANA DARWIN STALIN	1310485592001	\$ 6.430,00	001-001-178	001-001-000004021
ZAMBRANO SANTANA DARWIN STALIN	1310921000001	\$ 3.340,00	001-001-179	001-001-000004003
TOTAL CLIENTES		\$ 461.920,14		
ANTICIPO A PROVEEDORES		1.539,58		
TOTAL		\$ 463.459,72		



Los valores presentados muestran claramente existe en el periodo 2017 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:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2017	2016	2017	2016	
1.01.02.03.	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>483.444,94</b>	<b>19,81</b>	<b>638.441,40</b>	<b>170,2</b>	<b>1.122.886,34</b>
1.01.02.13.005	Anticipo Participación de empleados	16.012,37	0,66	1.436,14	0,38	17.448,51
1.01.02.13.006	CXC Delfin	410.732,57	16,83	630.096,26	167,7	1.040.830,83
1.01.02.13.007	CXC Debaldo S.A.	0,00	0,00	7.907,00	2,10	7.907,00
1.01.02.13.008	CXC Hilda Delgado	56.700,00	2,32	0,00	0,00	56.700,00

#### NOTA 5 – INVENTARIOS CORRIENTES

CUENTA	CODIGO	2017	2016
		VALOR USD	VALOR USD
INVENTARIOS	10103	142.242,63	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 TRANSFORMACIÓN 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.

#### NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES



#### Asadero La Esquina de Ales Cia Ltda

Al 31-diciembre-2017

CUENTA	NOMBRE	SALDO	SALDO ACTUAL	SALDO ACUMULADO		
1.01.05.	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>57.795,44</b>	<b>2,37</b>	<b>40.305,30</b>	<b>10,73</b>	<b>98.100,74</b>
1.01.05.01.	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>38.086,28</b>	<b>1,56</b>	<b>-872,33</b>	<b>-0,23</b>	<b>37.213,95</b>
1.01.05.01.001	Iva En Compras De Bienes Y Servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.05.01.005	70% Retención Iva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.05.01.007	Compensación Iva en Compras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.05.01.008	Credito Tributario por Adquisiciones	35.351,78	1,45	-3.030,96	-0,81	32.320,82
1.01.05.01.009	Credito Tributario por Retenciones Iva	2.734,50	0,11	2.158,63	0,57	4.893,13
1.01.05.02.	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)</b>	<b>651,07</b>	<b>0,03</b>	<b>41.177,63</b>	<b>10,96</b>	<b>41.828,70</b>
1.01.05.02.001	Retención Clientes 1%	0,00	0,00	40.663,67	10,82	40.663,67
1.01.05.02.002	Retención Clientes 2%	651,07	0,03	513,96	0,14	1.165,03
1.01.05.03.	<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>19.058,09</b>	<b>0,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.058,09</b>
1.01.05.03.001	Anticipo de IR años anteriores	19.058,09	0,78	0,00	0,00	19.058,09

- (1) Los valores aquí presentados se refieren a los tributos pendientes de pago al finalizar el mes de diciembre de 2017
- (2) El valor de USD 19.058,09; corresponde a retenciones de años anteriores que no fueron consideradas por el Contador en la deducción del valor de Impuesto a la Renta por Pagar del periodo 2016

*[Handwritten signature]*



## NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	756.042,85	30,96	-2.675,77	-0,71	753.367,08
1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	756.004,98	30,96	-2.637,90	-0,70	753.367,08
1.02.01.01.	TERRENOS	449.345,20	18,41	0,00	0,00	449.345,20
1.02.01.01.001	Terreno	449.345,20	18,41	0,00	0,00	449.345,20
1.02.01.02.	EDIFICIOS	50.079,25	2,05	0,00	0,00	50.079,25
1.02.01.02.001	Edificios	50.079,25	2,05	0,00	0,00	50.079,25
1.02.01.04.	INSTALACIONES	182.316,93	7,47	0,00	0,00	182.316,93
1.02.01.04.001	Instalaciones Local	182.316,93	7,47	0,00	0,00	182.316,93
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.214,29	0,13	3.149,10	0,84	6.363,39
1.02.01.06.001	Maquinaria Y Equipo	3.214,29	0,13	3.149,10	0,84	6.363,39
1.02.01.07.	EQUIPOS DE COMPUTACION	311,61	0,01	2.106,43	0,56	2.418,04
1.02.01.07.001	Equipo De Computo. Valor De Compra	311,61	0,01	2.106,43	0,56	2.418,04
1.02.01.08.	VEHICULO EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	70.737,70	2,90	0,00	0,00	70.737,70
1.02.01.08.001	Vehiculo	70.737,70	2,90	0,00	0,00	70.737,70
1.02.01.09.	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	-7.893,43	-2,10	-7.893,43
1.02.01.09.001	Depreciacion Acumulada Propiedades Planta Y Equipo	0,00	0,00	-7.893,43	-2,10	-7.893,43

- (1) Los saldos corresponden con la valoración y peritaje ejecutado y necesario para el incremento de patrimonio; el mismo que ha sido detallado en el Estado de Cambio del Patrimonio.
- (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

TERRENOS	1020101	449.345,20	292.440,96
----------	---------	------------	------------

El valor presentado corresponde al Estado de Situación Financiera con corte a diciembre 31 de 2017.

El incremento se deriva del aporte para incremento de capital dado por los accionistas e inscrito legalmente en el Registro Mercantil en el año 2017.

## NOTA 9 – ACTIVOS INTANGIBLES

Se ajustaron los saldos a diciembre 31 de 2017, debido a que, en aplicación de la NIIF y Normas tributarias, el departamento contable no había ejecutado el devengo según lo que disponen estas normas; en este sentido, se castigó previa autorización de Gerencia General al ajuste con castigo a Resultados Acumulados.



#### 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 2017.

#### 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 2017.

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

OTROS PASIVOS FINANCIEROS		20109	35518,7	20.039,65
---------------------------	--	-------	---------	-----------

El nivel de endeudamiento las operaciones futuras de la compañía.

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

PASIVO			
PASIVO	2	1.590.944,52	572.276,24
PASIVO CORRIENTE	201	1.590.944,52	572.276,24
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	1.413.553,94	415.708,12
PROVISIONES LOCALES	2010501	34.898,65	0,00
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	2010702	34.450,45	77.083,45
OBLIGACIONES CON EL IEISS	2010703	11.601,65	5.033,18
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	60.921,13	54.411,84
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	35518,7	20.039,65

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:

Socio de Negocio	Total Abierto
JACINTO GUILLERMO LOPEZ MERO	205,20
JOSE EFRAIN DELGADO MONTEHERMOSO	99.000,00
ROBERTO FERNANDO CARDENAS CEDEÑO	580,89
DANIELA SILVANA BELLO PANDZIC	650,01
JUAN CARLOS ANCHUNDIA GILER	925,98
ANA GABRIELA PAEZ ZAMBRANO	372,76
EL DIARIO EDIASA SA	1.486,61



DECORCASA CIA. LTDA.	1.420,56
CAMARA COMERCIO ECUATORIANO AMERICANA SECCIONAL MANABI	120,00
FERNANDEZ DE CORDOBA & ASOCIADOS CIA. LTDA.	55,00
EVOTEC S.A.	395,44
EUDALDO ESTALIN DEMERA ROSADO	317,11
CORPORACION FAVORITA C.A.	425,47
PRONACA	1.100.170,03
SYTSA CIA. LTDA.	1.227,60
AUTOSHARECORP S. A	882,99
IMPORTADORA ALMEIDA IMPOALMEIDA CIA.LTDA.	550,49
NUCOPSA S.A NUEVAS OPERACIONES COMERCIALES ESTACION DE SERV	245,05
FRITEGA S.A.	14.178,49
LIRIS S.A.	130.748,96
VASQUEZ JARAMILLO CARLOS LUIS	205,20
EDITORIAL RICARDO DELGADO ARAY CIA. LTDA. RTD	1.110,00
VARIOPINTO CIA. LTDA	455,10
EDITORES NACIONALES C. LTDA. (ENSA)	8.325,00
INTRIAGO DELGADO ANGEL ANDRES	49.500,00
<b>SUMAN:</b>	<b>1.413.553,94</b>

(1) Saldos confirmados con los respectivos proveedores

#### NOTA 14 – PATRIMONIO

	CODIGO	2017	2016
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>3</b>	<b>1.163.974,13</b>	<b>524.091,29</b>
CAPITAL	301	682.141,00	292.840,96
APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	0,00	0,00
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	231.970,64	0,00
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	30702	249.862,49	231.250,33

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 2017 se han presentado ya de manera usual la facturación de ingresos por estiba en la carga y descarga de productos los proveedores de pollos y presas; además de valores facturados por alimentación de jugadores de primera categoría y divisiones inferiores del Delfin Sporting Club.

	Notas	Código	2017	2016
			VALOR US\$	
<b>INGRESOS</b>				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41	21.204.511,72	14.643.336,61
VENTA DE BIENES		4101	21.095.860,13	14.643.336,61
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		4109	108.651,59	



## 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 2017 incluye:

	Notas	Código	2017	2016
			VALOR US\$	
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		<b>51</b>	<b>19.688.518,75</b>	<b>13.687.775,82</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		<b>5101</b>	<b>19.452.270,91</b>	<b>13.687.775,82</b>
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510101	19.593.585,96	-
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510102	-	13.476.690,35
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510103	-	-
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510104	-141.315,05	-
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		510105	-	-
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		510106	-	211.085,47
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		<b>5102</b>	<b>178.663,70</b>	<b>-</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		510201	178.663,70	-
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		510202	-	-
<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		<b>5103</b>	<b>56.568,86</b>	<b>-</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		510301	56.568,86	-
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		<b>5104</b>	<b>1.015,28</b>	<b>-</b>
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		510408	1.015,28	-

## 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 2017 a 31 de diciembre del 2017.

GASTOS	Código	2017	2016
		VALOR US\$	
<b>GASTOS</b>	<b>52</b>	<b>1.109.852,11</b>	<b>592.815,17</b>
<b>GASTOS</b>	<b>5202</b>	<b>1.098.588,08</b>	<b>584.961,29</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520201	118.825,00	145.544,80
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	17.876,60	17.631,46
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520203	19.654,16	38.287,37
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520205	479,35	1.000,00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520206	3.500,00	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520208	329.695,27	32.978,76
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520209	-	1.168,39
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	64.582,43	48.155,28
COMBUSTIBLES	520212	7.697,16	76.193,46
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	45.447,67	-
TRANSPORTE	520215	116.500,00	-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520216	128.452,77	-
GASTOS DE VIAJE	520217	15.483,57	87.944,12
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	73.891,48	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	3.416,11	-
DEPRECIACIONES:	520221	7.893,43	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52022101	7.893,43	-
OTROS GASTOS	520228	145.193,08	136.057,65
INTERESES	520301	4.520,62	7.853,88
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	520303	6.738,31	-
OTROS	520402	5,10	-



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

El saldo de impuesto a las ganancias con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

	2017	2016	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	60	406.140,86	362.745,62
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	61	60.921,13	54.411,84
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	62	345.219,73	308.333,78
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63	96.196,58	77.083,45
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	64	249.023,15	231.250,33
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	66	839,34	0,00
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	67	249.862,49	231.250,33

## NOTA 19 – INDICADORES FINANCIEROS

### CAPACIDAD FINANCIERA

Índice de Liquidez=Activo Corriente / Pasivo Corriente = 1.964.337,62 / 1.590.944,52 = 1,23

Endeudamiento=Total Pasivo / Total Activo = 1.590.944,52 / 2.717.704,70 = 0,59

Cobertura de Intereses = Utilidad Operacional / Gastos Financieros =  
406.140,86 / 4.520,62 = 89,84

Capital de Trabajo = Activo Corriente – Pasivo Corriente =  
1.964.337,62 - 1.590.944,52 = 373.393,10

### CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

Rentabilidad del Patrimonio = Utilidad Operacional / Patrimonio =  
406.140,86 / 1.163.974,13 = 0,35

Rentabilidad del Activo = Utilidad Operacional / Patrimonio = 406.140,86 / 2.717.704,70 = 0,15

Ing. Patricio Pico Reyes  
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. David Michelena Valencia, Mpde  
RESPONSABLE FINANCIERO  
CONTADOR