



**INFORME DE AUDITORÍA**  
**CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.**  
Al 31 de diciembre de 2019

**INDICE**

Informe de auditores independientes  
Estado de situación financiera  
Estado de resultados integral  
Estado de cambios en el patrimonio  
Estado de flujo de efectivo  
Notas explicativas a los estados financieros



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios

**CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.**

### 1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión son salvedades* de nuestro informe, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2019, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### 2. Fundamento de la opinión con salvedades

Como se refleja en la Nota 6, los Inventarios de la compañía al 31 de diciembre de 2019 registran un valor de US\$ 694.569,12, valor que ha sido verificado con procedimientos alternativos de auditoría debido a que no fue posible realizar la toma física de inventarios y no se ha podido disponer de informes de la toma física debidamente legalizados por la administración. Así mismo, como se indica en la Nota 10, la compañía registra un valor por pagar a sus Proveedores por US\$ 683.634, 70, de los cuales el valor de US\$ 666.534,70 no se ha recibido la confirmación de saldos, sin embargo, las transacciones que han generado este saldo han sido verificadas adecuadamente en los procedimientos de auditoría. Dentro de los activos no corrientes, como se menciona en la Nota 9, la compañía dispone de una Inversión por US\$ 100.000 en el Banco de Guayaquil, la cual ha sido endosada para efectos de garantizar obligaciones con sus proveedores, sin embargo, este valor no ha sido reclasificado a la cuenta correspondiente.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.



Somos independientes de la compañía CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA. , de conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

### 3. *Párrafos de Énfasis*

Mediante Acuerdo No. 00126-2020 del 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por coronavirus COVID-19, y con el fin de prevenir un posible contagio masivo en la población. Con fecha 15 de marzo de 2020, mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 el Ministerio del Trabajo emite directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, 3.2. del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020.

Debido a las medidas indicadas y que fueron dispuestas por el Gobierno Nacional, se produjo una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados e impactos futuros no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.

### 4. *Otra Información*

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia por lo que se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe. Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.



Nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta, de identificarse un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Socios y a la Administración de la Compañía.

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

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

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

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

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

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además durante la revisión:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión,



falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

#### 7. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

El informe adicional sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC1500003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, de la compañía CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA. , por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Dra. Alexandra Tatiana Valle Álvarez  
RNA 1359  
Ambato - Ecuador  
31 de julio de 2020

CATERING LAS PEÑAS CATERING LAS PEÑAS CIA.LTDA.

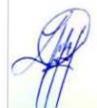
Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Notas	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	1.557.157,16	635.438,92
Activos Financieros	5	131.994,52	54.627,46
Inventarios	6	694.569,12	517.875,74
Servicios y otros pagos anticipado:	7	86.392,86	97.841,47
<b>Total activos corrientes</b>		<b>2.470.113,66</b>	<b>1.305.783,59</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	8	1.122.806,91	771.692,21
Otros activos financieros no corrier	9	105.000,00	100.000,00
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1.227.806,91</b>	<b>871.692,21</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>3.697.920,57</b>	<b>2.177.475,80</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar comerciales	10	683.634,70	516.904,56
Obligaciones financieras corrientes	11	350.000,00	-
Pasivo por impuestos corrientes	12	265.457,73	147.328,76
Obligaciones laborales corrientes	13	318.305,43	255.527,75
Pasivos por Ingresos Diferidos	14	30,86	4.233,02
Otras cuentas por pagar	15	19,50	19,50
Otros pasivos corrientes	16	104.575,93	104.454,18
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>1.722.024,15</b>	<b>1.028.467,77</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras no corrier	17	49.333,03	98.913,76
Cuentas por pagar no corrientes		0,09	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>49.333,12</b>	<b>98.913,76</b>
<b>Pasivos totales</b>		<b>1.771.357,27</b>	<b>1.127.381,53</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	18	10.000,00	10.000,00
Aportes para futuras capitalizacion	19	2.130,00	2.130,00
Reservas	20	87.062,89	40.989,44
Resultados acumulados	21	951.974,83	218.175,56
Resultado del Ejercicio	21	875.395,58	778.799,27
<b>Total patrimonio</b>		<b>1.926.563,30</b>	<b>1.050.094,27</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.697.920,57</b>	<b>2.177.475,80</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



CATERING LAS PEÑAS  
INGENIEROS EN CONTABILIDAD  
Victor Armijos  
GERENTE

Victor Armijos  
GERENTE GENERAL



CATERING LAS PEÑAS CATERING LAS PEÑAS CIA.LTDA.  
 Estados de Resultados Integrales  
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019  
 (Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Notas	2019	2018
Ingresos ordinarios	22	11.715.599,86	8.560.261,38
Costo de ventas	23	(5.272.554,78)	(3.857.457,97)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>6.443.045,08</b>	<b>4.702.803,41</b>
<b>Gastos operacionales</b>			
Gastos de personal	24	4.082.649,70	3.033.957,20
Gastos en general	24	971.621,18	821.609,57
<b>Total Gastos operacionales</b>		<b>5.054.270,88</b>	<b>3.855.566,77</b>
<b>Utilidad en operaciones</b>		<b>1.388.774,20</b>	<b>847.236,64</b>
Otros (ingresos) y egresos			
Otros ingresos	25.1	63.258,11	467.800,11
Otros gastos	25.2	(21.965,35)	(12.412,59)
		<u>41.292,76</u>	<u>455.387,52</u>
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>1.430.066,96</b>	<b>1.302.624,16</b>
Participación trabajadores	26	(214.510,05)	(195.393,62)
Impuesto a la renta corriente	26	(294.087,88)	(287.441,83)
Reserva Legal	20	(46.073,45)	(40.989,44)
<b>Resultados antes de otros resultados integrales</b>		<b>875.395,58</b>	<b>778.799,27</b>
Otros resultados integrales		-	-
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>875.395,58</b>	<b>778.799,27</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Victor Armijos  
GERENTE GENERAL



CATERING LAS PEÑAS  
MULTISERVICIOS S.A.  
Victor Armijos  
GERENTE



Piedad Pereira Morrocho  
CONTADORA GENERAL

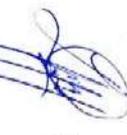


CATERING LAS PEÑAS  
MULTISERVICIOS  
CONTABILIDAD

**CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.**  
**Estados de Cambios en el Patrimonio de los Socios**  
**Al 31 de diciembre del 2019**  
**(Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	10,000,00	2,130,00	0,00	246,209,59	-	258,339,59
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	-
Cruce Reserva Facultativa-Resultados Acumul	-	-	-	-	-	-
Cruce Reserva Legal-Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Cambios del Año en el Patrimonio	-	-	40,989,44	(28,034,03)	(778,799,27)	(765,843,86)
Resultado Integral total del año	-	-	-	778,799,27	778,799,27	1,557,598,54
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	10,000,00	2,130,00	40,989,44	996,974,83	-	1,050,094,27
Traspaso de los Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	-	-
Aumento o disminución en el capital	-	-	46,073,45	(45,000,00)	-	1,073,45
Cruce Reserva Facultativa-Resultados Acumul	-	-	-	-	-	-
Cruce Reserva Legal-Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral total del año	-	-	-	-	875,395,58	875,395,58
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	10,000,00	2,130,00	87,062,89	951,974,83	875,395,58	1,926,563,30

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

  
**Victor Armijos**  
**GERENTE GENERAL**

  
**CATERING LAS PEÑAS**  
**COMERCIO EXTERNO S.A.**  
**Victor Armijos**  
**GERENTE**

  
**Piedad Perarromorcho**  
**CONTADORA GENERAL**  
**CATERING LAS PEÑAS**  
**COMERCIO EXTERNO S.A.**  
**CONTABILIDAD**

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.  
 Estados de Flujos de Efectivo  
 Al 31 de diciembre del 2019  
 (Expresado dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo en actividades operativas</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y presta	11.672.638,84	8.562.492,01
Otros cobros por actividades de operación	-	467.531,36
Pagado a Proveedores por el suministro de bienes y s	(6.416.152,05)	(8.104.150,06)
Pagado por Obligaciones Laborales	(4.082.649,70)	-
Otros pagos por actividades de operación	-	(12.412,59)
Intereses Pagados	(21.965,35)	-
Intereses Recibidos	-	268,75
Otras entradas (salidas) de efectivo	63.258,11	(158.354,89)
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>	<b>1.215.129,85</b>	<b>755.374,58</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión</b>		
Retiros de Propiedad, planta y equipos	-	-
Adiciones de Propiedad, planta y equipos	(558.830,97)	(383.977,33)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(5.000,00)	(100.000,00)
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de invers</b>	<b>(563.830,97)</b>	<b>(483.977,33)</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b>		
Financiamiento con préstamos a largo plazo	300.419,36	93.553,36
Otras entradas (salidas) de efectivo	-30.000,00	24.200,00
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de finan</b>	<b>270.419,36</b>	<b>117.753,36</b>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivale	921.718,24	389.150,61
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo	635.438,92	246.288,31
<b>Efectivo y sus Equivalente al Final del Periodo US\$</b>	<b>1.557.157,16</b>	<b>635.438,92</b>
<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>1.430.066,96</b>	<b>1.302.624,16</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		
Depreciación y amortizaciones	207.716,27	28.832,62
Provisión Cuentas Incobrables	(155,82)	155,82
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>		
(Incremento) Disminución de cuentas por cobrar clien	(38.758,86)	(2.002,39)
(Incremento) Disminución de otras cuentas por cobra	(8.452,38)	(18.401,03)
(Incremento) Disminución de anticipos proveedores	-	(73.536,08)
(Incremento) Disminución de inventarios	(176.693,38)	(468.784,49)
(Incremento) Disminución de otros activos	(175.746,15)	(166.989,93)
(Incremento) Disminución de cuentas por pagar come	166.730,14	117.346,93
(Incremento) Disminución de otras cuentas por pagar	121,75	53.498,50
(Incremento) Disminución de anticipos de clientes	(4.202,16)	4.233,02
Aumento (Disminución) de otros pasivos	(185.496,52)	(21.602,55)
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>	<b>1.215.129,85</b>	<b>755.374,58</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



**Victor Armijos**  
GERENTE GENERAL



CATERING LAS PEÑAS  
MULTISERVICIOS S.A.  
Victor Armijos  
GERENTE



## **Nota 1. Constitución y operaciones**

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA. fue constituida mediante Escritura Pública No. 2015190102P00889, el 2 de abril de 2015. El objeto principal de la Compañía es la realización de actividades complementarias de servicios de alimentación por encargo suministradas al exterior, servicios de suministro de comida en establecimientos de autoservicio, servicios industriales de alimentos de comida, servicios de banquetes y servicio de suministro de catering. La compañía tiene un capital social de \$ 10.000.00. El plazo de duración de la compañía es de 30 años contado desde la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

El domicilio principal fijado para la empresa es en la Provincia de Zamora Chinchipe, cantón Yantzaza, parroquia Los Encuentros.

## **Nota 2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la compañía se registran sobre la base del costo histórico, excepto para la revalorización de las propiedades, maquinarias y equipos. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

## **2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en los cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.5 Período económico**

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, se presentan comparativos con el año 2018.

## **2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminal el 31 de diciembre de 2019, han sido emitidos con la autorización de la gerencia y serán presentados a los socios para su aprobación. La gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.

## **Nota 3 Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación, se describen a continuación:

### **3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones.

### **3.2. Activos financieros**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento; Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes no Relacionados; Otras Cuentas por Cobrar; y (-) Provisiones Cuentas Incobrables. Están registradas a costo de la transacción pues, al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida útil esperada (costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva). Así también, la entidad registra la provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados para el caso de las cuentas por cobrar clientes.

### **3.3 Pagos anticipados**

Se incluyen los seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

### **3.4 Inventarios**

Corresponden al valor de la existencia de mercaderías y suministros, que posee la compañía destinados a generar directamente ingresos ordinarios.

Son adquiridos con el propósito de utilizarlos para la preparación del servicio que ofrece la compañía y se valúan al costo de adquisición.

### **3.5 Activos por impuestos corrientes**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

### **3.6 Propiedad, planta y equipo**

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de su Administración cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

Las depreciaciones de propiedades, planta y equipo son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado.

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Tipo de Activo	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Instalaciones	20	5%
Edificios	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Otros PPE	10	10%
Repuestos, Herramientas y Otros Equipos	5	20%
Vehículos	5	20%
Equipos de Computación y Software	3	33%

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA. en el proceso de implementación NIIF no alargó la vida útil de ninguno de los activos fijos.

### 3.7 Pasivos Financieros

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las obligaciones con instituciones financieras corresponden a las obligaciones que mantiene la empresa con instituciones de crédito financiero que le permiten financiarse a corto y largo plazo.

Así también, las obligaciones corrientes son valores que surgen de las obligaciones entre la compañía y la Administración Tributaria y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Existen otros pasivos como los anticipos a clientes que representan los valores recibidos de los clientes por anticipado por el servicio de la compañía; y otros pasivos que son valores que se encuentran pendientes de pago a terceros, por contribuciones otorgadas desde el exterior y otros valores acreditados en la cuenta de la compañía por identificar.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence.

### **3.8 Impuesto a la Renta Corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es del 25%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. Al 31 de diciembre de 2019, la tarifa será del 28% cuando la sociedad tenga socios, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Pagarán una tarifa mixta, es decir del 25 y 28% cuando la sociedad tenga socios, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta menor al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Al porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se aplicará la tarifa del 28% y al porcentaje de la composición restante se aplicará la tarifa del 25% de impuesto a la renta; el impuesto a la renta de la sociedad será la sumatoria de ambos valores de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Para el ejercicio fiscal 2019 el Anticipo de Impuesto a la Renta ya no se convierte en un "Impuesto Mínimo", eliminado la norma que entró en vigor en el año fiscal 2010 que exigía el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

### **3.9 Beneficios a Empleados**

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### **3.10 Capital**

El capital de la compañía está constituido por la acciones al valor nominal que se haya determinado al momento de su constitución.

### **3.11 Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización**

Corresponde a las aportaciones efectuadas por socios o accionistas para futuras capitalizaciones.

### **3.11 Reserva Legal**

Representa el 5% del beneficio obtenido por la compañía durante todos los períodos contables, con el propósito de hacer frente a futuras obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente.

### **3.12 Ganancias Acumuladas**

Simboliza los valores acumulados por concepto de ganancias de períodos anteriores.

### **3.13 Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a valores recaudados por la facturación de la prestación del servicio de Catering (alimentación, lavandería y otros servicios complementarios)

Los otros ingresos son aquellos adquiridos por otros conceptos no ordinarios al giro del negocio, e intereses obtenidos por inversiones financieras entre la empresa y las instituciones bancarias.

### **3.14 Costos**

Representa al costo de producción del servicio que ofrece la compañía; es decir, todos los productos y demás costos incurridos en la preparación del producto final, en otras palabras, es el resultado del inventario al comienzo del período + compras y gastos durante el período – inventario al final del período.

### **3.13 Gastos**

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos por de ventas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja General	0,00	278,72
Caja Chica	600,00	600,00
Banco Pichincha CC 21000979-53	820.493,76	495.994,19
Banco BAN Ecuador CC 3001243093	881,02	881,02
Banco Guayaquil CC 0023612038	614.006,47	132.008,02
Banco de Loja CC 2902298077	121.175,91	5.676,97
<b>Total:</b>	<b><u>1.557.157,16</u></b>	<b><u>635.438,92</u></b>

El fondo de Caja chica destinado para los gastos pequeños de la empresa; y en la cuenta bancos se reflejan los saldos existentes al 31 de diciembre del 2019 y conciliados con los estados de cuenta bancarios sin presentar irregularidad alguna en las cuentas corrientes del Banco Pichincha, Banco BAN Ecuador, Banco Guayaquil y Banco de Loja.

**Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos Financieros Mantenedos hasta el Vencimiento	50.000,00	20.000,00
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5.1 54.341,11	15.582,25
Otras Cuentas por Cobrar	5.1 27.653,41	19.201,03
Provisión de Cuentas Incobrables	5.1 0,00	-155,82
<b>Total:</b>	<b><u>131.994,52</u></b>	<b><u>54.627,46</u></b>

Al cierre de este ejercicio contable se refleja un total de \$ 131.994,52 en Activos Financieros, este monto está compuesto por activos financieros mantenidos hasta el vencimiento por un monto de \$ 50.000,00. Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales por el valor de \$ 54.341,11; Otras Cuentas por Cobrar con un valor total de 27.653,41; y finalmente incluye la provisión de cuentas incobrables. Sin embargo, la administración ha considerado realizar la corrección por la incobrabilidad de las cuentas por cobrar calculada en el período 2018, por cuanto no cumple con las condiciones previstas por la norma contable y la Ley de Régimen Tributario Interno.

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por cobrar y la provisión de cuentas incobrables:

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS  
 CIA.LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
 FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Descripción	2019	2018
<b>Cientes:</b>		
Cheques Posfechados por Cobrar Clientes No Relacionados	0,00	592,68
Ecuambiente Consulting Group Cía. Ltda.	31.712,97	14.988,00
Briceño Espinosa Santiago Andrés	0,06	0,06
Aurelian Menor S.A.	21.218,12	0,00
Campaña Serrano María Soledad	1.135,20	0,00
Necusoft Cía. Ltda.	273,24	0,00
Castro Reyes Ana Gabriela	0,01	0,01
Ordoñez Guamán Mercy Rocío	1,50	1,50
Morales Larreategui Diego Emilio	0,01	0,00
<b>Subtotal:</b>	<b>(i) 54.341,11</b>	<b>15.582,25</b>
<b>Otras cuentas por Cobrar:</b>		
Retención Proveedores por Cobrar	447,72	447,72
Préstamo a Empleados por Cobrar	851,47	800,00
Cuentas Por Cobrar al Sri	8.665,18	6.147,27
Cuenta Por Cobrar por Retenciones Imp. Renta (RDEP)	1.315,97	2.377,46
Cuentas Por Cobrar al IESS	116,53	141,25
Cuentas Por Cobrar Empleados	0,00	682,67
Castro Valencia Santiago Eduardo	19,80	19,80
Armijos Honorio	45,00	45,00
Aseguradora del Sur C.A.	36,90	36,90
Sarango Jumbo José Leonardo	2,43	2,43
Cuentas Por Cobrar Consorcio P&P	5.000,00	0,00
Cuentas Por Cobrar por Identificar	6.893,07	6.893,07
Cuentas Por Cobrar Armijos Calva Víctor	1.495,51	649,81
Cuentas Por Cobrar Mendoza Troya José	957,65	957,65
Cuentas Por Cobrar Banco Guayaquil	1.806,18	0,00
<b>Subtotal:</b>	<b>27.653,41</b>	<b>19.201,03</b>
<b>Total:</b>	<b>81.994,52</b>	<b>34.783,28</b>
<b>Provisión de Cuentas Incobrables</b>	<b>(ii) 0,00</b>	<b>-155,82</b>
<b>Total:</b>	<b>81.994,52</b>	<b>34.627,46</b>

**Nota 6. INVENTARIOS**

Descripción	2019	2018
Inventarios de Materia Prima	366.035,61	273.162,03
Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios	40.019,02	40.019,02
Otros Inventarios	288.514,49	204.694,69
<b>Total US\$</b>	<b>694.569,12</b>	<b>517.875,74</b>

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

Se refleja un valor total de \$ 694.569,12 que se desglosa en inventarios de materia prima con un total de \$ 366.035,61; en inventarios de repuestos, herramientas y accesorios un monto de \$ 40.019,02 y \$ 288.514,49 en otros inventarios.

**Nota 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros y pagos por anticipado	5.237,72	2.095,70
Anticipos a proveedores	35.575,38	36.086,69
Otros anticipos entregados	10.015,52	100,00
Anticipo proveedores proyecto Takataii	28.136,75	59.559,08
Viáticos pagados por anticipado	7.427,49	0,00
<b>Saldo al final del año:</b>	<b>86.392,86</b>	<b>97.841,47</b>

CATERING LAS PEÑAS CATERING LAS PEÑAS CIA.LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Descripción	Saldo al 31-12-2018	Adiciones	Retiros	Ajuste / Reclasif.	Saldo al 31-12-2019
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>					
Terrenos	93.000,00	70.268,78	-	-	163.268,78
Edificios	71.038,00	362.215,70	-	-	433.253,70
Instalaciones	1.652,00	-	-	-	1.652,00
Muebles y Enseres	27.280,52	3.491,07	-	-	30.771,59
Maquinaria y Equipo	153.170,30	4.057,14	-	-	157.227,44
Equipos de Computación y Software	47.612,06	8.821,04	-	-	56.433,10
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	248.786,12	-	-	-	248.786,12
Otras Propiedades, Planta y Equipo	36.258,52	4.877,14	-	-	41.135,66
Repuestos y Herramientas	3.887,07	103,48	-	-	3.990,55
Equipo de Alarma y Seguridad	3.020,31	-	-	-	3.020,31
Menaje de Cocina Mayor	62.782,83	28.451,87	-	-	91.234,70
Menaje de Cocina Menor	63.496,71	50.960,61	-	-	114.457,32
Equipos e Implementos de Laboratorio	2.014,15	165,00	-	-	2.179,15
Equipos de Aire Acondicionado	-	5.368,00	-	-	5.368,00
Equipos de Oficina	3.319,48	208,92	-	-	3.528,40
Equipos de Cámaras de Frío	-	8.816,79	-	-	8.816,79
Equipos de Limpieza	-	11.025,43	-	-	11.025,43
<b>Total depreciables</b>	<b>724.318,07</b>	<b>488.562,19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.212.880,26</b>
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>817.318,07</b>	<b>558.830,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.376.149,04</b>
<b>Depreciación acumulada:</b>					
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>					
Edificios	-	(16.171,19)	-	-	(16.171,19)
Instalaciones	(23,85)	(19,80)	13,07	-	(30,58)
Muebles y Enseres	(1.346,95)	(6.179,57)	-	-	(7.526,52)
Maquinaria y Equipo	(9.404,23)	(178,01)	-	-	(9.582,24)
Equipos de Computación y Software	(6.861,95)	(8.136,33)	-	-	(14.998,28)
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero	(15.323,22)	(22.833,72)	1.106,12	-	(37.050,82)
Otras Propiedades, Planta y Equipo	(4.655,88)	(3.448,32)	2.459,06	-	(5.645,14)
Repuestos y Herramientas	(111,83)	(3.044,86)	-	-	(3.156,69)
Equipo de Alarma y Seguridad	(567,83)	(676,93)	109,40	-	(1.135,36)
Menaje de Cocina Mayor	(3.346,13)	(63.904,03)	-	-	(67.250,16)
Menaje de Cocina Menor	(3.694,22)	(82.534,05)	-	-	(86.228,27)
Equipos e Implementos de Laboratorio	(100,79)	(1.053,51)	-	-	(1.154,30)
Equipos de Aire Acondicionado	-	(1.058,09)	-	-	(1.058,09)
Equipos de Oficina	(188,98)	(1.288,22)	-	-	(1.477,20)
Equipos de Cámaras de Frío	-	(184,80)	-	-	(184,80)
Equipos de Limpieza	-	(692,49)	-	-	(692,49)
<b>Total depreciables</b>	<b>(45.625,86)</b>	<b>(211.403,92)</b>	<b>3.687,65</b>	<b>-</b>	<b>(253.342,13)</b>
<b>Total depreciación acumulada</b>	<b>(45.625,86)</b>	<b>(211.403,92)</b>	<b>3.687,65</b>	<b>-</b>	<b>(253.342,13)</b>
<b>Total neto</b>	<b>771.692,21</b>	<b>347.427,05</b>	<b>3.687,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1.122.806,91</b>

Contempla los bienes adquiridos por la empresa y refleja un valor de \$ 1'376.149,04 y la depreciación acumulada correspondiente a \$ 253.342,13, obteniendo un saldo neto de \$ 1'122.806,91.

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Nota 9. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversiones Subsidiarias Consorcio P&P	5.000,00	0,00
Inversiones Financieras Bco. Guayaquil No. 087000717	100.000,00	100.000,00
<b>Total US\$</b>	<b>105.000,00</b>	<b>100.000,00</b>

Corresponde al valor de las acciones que la entidad posee en su subsidiaria Consorcio P&P por un valor nominal de \$ 5.000,00 y el valor de una póliza financiera en el Banco de Guayaquil por un valor de \$ 100.000,00.

**Nota 10. CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR COMERCIALES**

Revela aquellas partidas con vencimientos menores a un año siguiente a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios.

Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, corresponden a los valores adeudados a los proveedores locales, proveedores de gastos menores y cheques girados y no cobrados.

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>%</u>	<u>2018</u>	<u>%</u>
Ctas y dctos. x pagar prov. no relac. locales (i)	616.741,36	90,22%	431.774,76	83,53%
Proveedores x pagar gastos de caja chica	270,26	0,04%	0,00	0,00%
Otros proveedores	66.623,08	9,75%	85.129,80	16,47%
<b>Total</b>	<b>683.634,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>516.904,56</b>	<b>100,00%</b>

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas documentos por pagar proveedores no relacionados locales se componen principalmente por:

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Descripción	2019
Comercializadora De Frutas Y Verduras Los	108.918,33
Asociación De Consumo De Bienes Y Productos Mina	98.324,19
Procesadora Nacional De Alimentos C.A. Pronaca	54.987,29
Supermercado Dicavi Cía. Ltda.	50.109,60
Camal Frigorífico Loja S.A. Cafrilosa	45.224,33
Cueva Vega Johana Vanessa	43.303,56
Esturión Pescado Fino Y Mariscos	29.735,27
Italimentos Cía. Ltda.	23.265,60
Pesantez Farfán Ilmo de Jesús	16.472,40
Aseguradora Del Sur C.A. (Loja)	14.007,97
Simancas Aguilar Honorio Antonio	8.697,24
Varios	123.695,58
<b>Total</b>	<b>616.741,36</b>

#### Nota 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio económico 2019 y 2018, las obligaciones financieras, presentan el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América

Descripción	Interés	2019	2018
<b>Banco del Pichincha</b>			
Préstamo No. 1344641	9,12%	350.000,00	0,00
<b>Subtotal</b>		<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(Menos) Vencimiento largo</b>			
<b>Plazo</b>		0,00	0,00
<b>Subtotal:</b>		350.000,00	0,00
Provisión Intereses		0,00	0,00
<b>Total vencimiento corto plazo</b>		<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el préstamo está garantizado con el lote de terreno urbano con edificio construido signado No. 17.

#### Nota 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Pasivos por Impuestos Corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América.

CATERING LAS PEÑAS CATERING LAS PEÑAS CIA.LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Descripción	2019	2018
Impuesto a la Renta Retenido por Pagar	0,00	41.241,60
IVA por Pagar	51.804,17	35.480,54
Retenciones en la Fuente IVA por Pagar	3.288,76	4.117,81
Retenciones en la Fuente por Pagar	92.022,97	5.779,50
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	118.341,83	60.709,31
<b>Total</b>	<b>265.457,73</b>	<b>147.328,76</b>

**Nota 13. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES**

Las obligaciones laborales corrientes corresponden a los siguientes componentes, valorados en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Aporte Individual I.E.S.S.	21.281,76	18.798,44
Aporte Patronal	23.630,77	24.170,16
Préstamo Quirografario	1.789,49	942,05
Préstamo Hipotecario	440,12	727,13
Pensiones Alimenticias	0,00	453,84
Extensión de Salud Cónyuge	0,00	69,91
Nomina por Pagar	3.883,83	4.959,86
Provisión XIII Sueldo	6.132,03	3.807,73
Provisión XIV Sueldo	9.606,15	5.374,58
Provisión Vacaciones	27,20	0,00
Bonificaciones por Pagar	14,36	0,00
Provisión Fondo de Reserva	806,95	821,89
Participación Trabajadores por Pagar	250.692,77	195.402,16
<b>Total</b>	<b>318.305,43</b>	<b>255.527,75</b>

**Nota 14. PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS**

Al cierre del período los pasivos por ingresos diferidos corresponden a los siguientes componentes, en dólares de los Estados Unidos de América.

Descripción	2019	2018
Anticipo de Clientes Romero Toledo Marco Gilberto	0,01	0,01
Anticipo de Clientes Sánchez Rosales Lizeth Helen	0,01	0,01
Anticipo de Clientes Civory S.A.	0,00	4.233,00
Anticipo de Clientes Ecuambiente Consulting Group Cía.	0,01	0,00
Anticipo de Clientes Escobar Aguirre Pablo	30,82	0,00
Anticipo de Clientes Ordoñez Cueva Melanio G.	0,01	0,00
<b>Total</b>	<b>30,86</b>	<b>4.233,02</b>

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Nota 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Otras cuentas por pagar corresponden a los siguientes componentes, en dólares de los Estados Unidos de América.

Descripción	2019	2018
Cuentas por Pagar a Empleados	19,50	19,50
<b>Total</b>	<b>19,50</b>	<b>19,50</b>

**Nota 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Otros pasivos corrientes corresponden a los siguientes componentes, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2019	2018
Depósitos Por Identificar	1.148,15	1.026,40
Cuenta Por Pagar A Fundación Lundin	99.949,00	99.949,00
Cuenta Por Pagar Armijos Calva Víctor	2.780,65	2.780,65
Cuenta Por Pagar Granda Marzilla Jorge	698,13	698,13
<b>Total</b>	<b>104.575,93</b>	<b>104.454,18</b>

**Nota 17. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

Al cierre del período las obligaciones financieras no corrientes corresponden a las siguientes obligaciones, en dólares de los Estados Unidos de América.

Descripción	Interés	2019	2018
<b>Banco Guayaquil</b>			
Préstamo No.985621 Factoring Vehículos	9,12%	19.509,99	24.406,22
Préstamo No.985801 Factoring Vehículos	9,76%	10.594,43	19.545,84
Préstamo No.989466 Factoring Vehículos	9,76%	9.259,12	26.465,61
Préstamo No.989357 Factoring Vehículos	9,76%	9.969,49	28.496,09
<b>Subtotal</b>		<b>49.333,03</b>	<b>98.913,76</b>
Provisión Intereses		0,00	0,00
<b>Total vencimiento largo plazo</b>		<b>49.333,03</b>	<b>98.913,76</b>

**Nota 18. CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital suscrito y pagado asciende a US\$ 10.000,00 dividido en 10.000 de acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

### Nota 19. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al cierre del ejercicio 2019 y 2018 los saldos reflejan los aportes que han realizado los socios por los montos detallados a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes para futuras capitalizaciones	2.130,00	2.130,00
<b>Total</b>	<b>2.130,00</b>	<b>2.130,00</b>

### Nota 20. RESERVA LEGAL

Constituidas al cierre del ejercicio 2019 y 2018 por la Reserva Legal. A continuación sus saldos, en dólares de los Estados Unidos de América:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	87.062,89	40.989,44
<b>Total</b>	<b>87.062,89</b>	<b>40.989,44</b>

### Nota 21. RESULTADOS

Los resultados acumulados reflejan las utilidades acumuladas de años anteriores más el resultado del ejercicio actual.

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultados acumulados	951.974,83	218.175,56
Resultado del Ejercicio	875.395,58	778.799,27
<b>Total</b>	<b>1.827.370,41</b>	<b>996.974,83</b>

### Nota 22. INGRESOS ORDINARIOS

Los Ingresos Operacionales del período ascienden a \$11'715.599,86 y su composición se observa en el cuadro siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicio de Alimentación 12%	11.247.781,05	8.335.676,23
Servicio de Montaje y Desmontaje 12%	870,00	615,71
Servicio de Lavandería 12%	466.258,81	223.969,44
Servicio de Logística 12%	100,00	0,00
Servicios Complementarios de Alimentación 12%	590,00	0,00
<b>Total</b>	<b>11.715.599,86</b>	<b>8.560.261,38</b>

CATERING LAS PEÑAS CATERINGLASPEÑAS CIA.LTDA.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**Nota 23. COSTO DE VENTAS**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costo de Inv. Mat Prima 12%	728.581,53	732.266,23
Costo de Inv. Mat Prima 0%	3.967.930,75	2.786.813,38
Costo Inv. de Bebidas 12%	38.265,18	52.613,22
Costo Inv. Sumin Limpieza y Materiales 12%	476.402,83	248.842,12
Costo Inv. Sumin y Mat. para Manejo de Alimentos 12%	61.374,49	36.923,02
<b>Total</b>	<b>5.272.554,78</b>	<b>3.857.457,97</b>

El costo de ventas asciende a \$ 5'272.554,78 que corresponde al 51% del total de costos y gastos operacionales.

**Nota 24. GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos operacionales ascienden a \$ 5'054.270,88 y se desglosan así:

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos de Personal	4.082.649,70	3.033.957,20
Gastos de Gestión	2.397,19	1.479,34
Seguros y Reaseguros	43.960,11	46.266,51
Arrendamientos	3.856,48	5.389,20
Movilización y Viajes	7.079,60	27.584,37
Honorarios y Asesorías	83.600,87	110.547,85
Fletes, Transportes y Correspondencia	102.956,48	116.134,73
Pagos por Otros Servicios	121.399,19	57.715,55
Depreciaciones	207.716,27	28.832,62
Combustibles y Lubricantes	24.701,57	10.833,41
Mantenimiento y Reparaciones	14.671,77	92.784,53
Servicios Públicos	16.025,07	11.025,15
Impuestos Fiscales y Municipales- Súper Cías	21.891,69	10.134,72
IVA que se carga al Gasto	49.130,10	54.998,90
Publicidad y Propaganda	916,00	505,20
Suministros, Materiales y Repuestos	93.147,67	87.477,10
Servicios Contables	1.033,00	1.545,50
Otros Gastos	149.104,70	79.510,37
Gastos No Deducibles	28.033,42	78.844,52
<b>Total</b>	<b>5.054.270,88</b>	<b>3.855.566,77</b>

**Nota 25. INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES**

**25.1 Ingresos no Operacionales**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otros Ingresos por Descuentos a Empleados	4.421,02	3.042,51
Subsidios por Maternidad	1.268,24	0,00
Subsidios por Enfermedad	6.327,67	0,00
Permisos no Remunerados	1.767,59	0,00
Otros Ingresos por Siniestros	0,00	4.579,27
Otros Ingresos	1.384,34	370.008,58
Contribución por Fundación Lundin	48.048,00	89.901,00
Intereses Financieros en Pólizas	41,25	268,75
<b>Total</b>	<b>63.258,11</b>	<b>467.800,11</b>

**25.2 Egresos no Operacionales**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gastos en Intereses	18.854,57	8.598,54
Gastos en Comisiones Bancarias	3.110,78	3.814,05
<b>Total</b>	<b>21.965,35</b>	<b>12.412,59</b>

**Nota 26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>Descripción</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utilidad del Ejercicio	1.430.066,96	1.302.624,16
(-) Participación Trabajadores	-214.510,05	-195.393,62
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1.215.556,91	1.107.230,54
(+) Gastos no deducibles	28.033,42	78.844,52
(-) Otras Rentas exentas y no gravadas	0,00	0,00
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
(-) Deducciones trabajadores con discapacidad	67.238,82	36.307,76
(-) Deducciones Incremento Neto de Empleo	0,00	0,00
Utilidad Gravable	1.176.351,51	1.149.767,30
Impuesto a la renta Causado	294.087,88	287.441,83
Anticipo determinado mayor que impuesto causado	0,00	22.280,30
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	294.087,88	265.161,53
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0,00	22.280,30
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	0,00	22.280,30
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-232.065,32	-171.069,53
(-) Crédito tributario de años anteriores	0,00	-55.662,99
<b>Saldo a favor del Contribuyente</b>	<b>62.022,56</b>	<b>60.709,31</b>

### **Nota 27. POLÍTICA Y GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

La actividad de la entidad está expuesta a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés del valor razonable y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

El programa de gestión del riesgo global de la entidad se centra en mitigar las variables de incertidumbre de los mercados financieros que la perjudican, buscando minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Sociedad.

La gestión de riesgo está administrada por el área de Finanzas la cual identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la entidad.

La gestión de riesgo está administrada por el área de Finanzas la cual identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la entidad.

### **Nota 28. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros, se ha presentado como evento significativo la presencia del Virus COVID 19, debido a ello se emitió el acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo donde se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017, del 16 de marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de Abril de 2020.

Por lo que la Administración de la Compañía revela que el efecto o impacto futuro en los estados financieros de la compañía no puede ser estimado a la fecha de presentación de los estados financieros.

**Víctor Armijos**  
**GERENTE GENERAL**

CATERING LAS PEÑAS  
MULTISERVICIOS S.A.  
Víctor Armijos  
GERENTE

**Piedad Pereira**  
**CONTADORA**  
CATERING LAS PEÑAS  
MULTISERVICIOS  
CONTABILIDAD