

FRIGORIFICO MATADERO EL TALA FRIGOELTALA C.LTDA.

Estados financieros con el Informe de los Auditores independientes

Al 31 de diciembre del 2019

**FRIGORIFICO MATADERO EL TALA
FRIGOELTALA C.LTDA.**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
OPINIÓN	1
FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN	1
OTRA INFORMACIÓN	2
RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS	3

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI - Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIA – Norma Internacional de Auditoría

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Norma Internacional de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

IR – Impuesto a la Renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

FRIGORIFICO MATADERO EL TALA FRIGOELTALA C.LTDA.

OPINIÓN

- Hemos auditado los estados financieros de **FRIGORIFICO MATADERO EL TALA FRIGOELTALA C.LTDA.**, que comprenden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados del período y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo - método directo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
- En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos y materiales, la situación financiera de **FRIGORIFICO MATADERO EL TALA FRIGOELTALA C.LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

- Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las *Normas Internacionales de Auditoría (NIA)*. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas 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 Entidad de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad* del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Eventos subsecuentes con relación a la incertidumbre material relacionada con el supuesto de Negocio en marcha

Hasta nuestra visita, no se ha producido el trámite para la legalización del aumento de capital, de la cuenta Futuras Capitalizaciones mismo que de acuerdo a las conversaciones mantenidas se lo realizará en lo que transcurre el año 2020.

OTRA INFORMACIÓN

No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Entidad, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
- En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista.
- La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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, debida 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. También:
- 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 debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el

LCDR. JANIRA GARZÓN
AUDITORA INDEPENDIENTE

Dir. Matías Virgil E6104 y Pío Jaramillo
Celular: 0994939617

fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos 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 Entidad.
- Evaluamos la adecuación 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 la Administración, del principio contable de 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 Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que 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 Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, 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 la presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, lo relacionado a, el alcance planificado, el calendario de ejecución y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

26 de Abril de 2019
Quito, Ecuador


Janira Alexandra Garzón Hinojosa
RNAE No. 1137

FRIGORÍFICO MATADERO EL TALA FRIGOELTALA C.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	4.284	5.610
Cuentas por cobrar - Comercial	6	576	228
Aantipico Proveedores	7	800	800
Impuestos corrientes por recuperar	8	311	296
Total activos corrientes		5.971	6.935
Activos no corrientes:			
Terreno	9	434.344	434.344
Construcciones en Curso	10	202.550	197.850
Activos por Impuestos Diferidos	11	5.701	5.511
Total activos no corrientes		642.595	637.705
Total activos		648.566	644.639
Pasivos:			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar, proveedores no relacionados	12	2.743	13.910
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	5	604
Pasivos laborales	14	11.465	7.038
Cuentas por Pagar Relacionadas	15	598.464	566.464
Total pasivos corrientes		612.677	588.016
Pasivos no corrientes:			
Provisión por Beneficio Jubilación Patronal y Desahucio	16	934	816
Total pasivos no corrientes		934	816
Total pasivos		613.611	588.832
Patrimonio Neto:			
Capital Suscrito o Asignado	17	30.000	30.000
Aportes Futuras Capitalizaciones		65.000	65.000
Otros Resultados Integrales		5.895	(60)
Utilidades (pérdidas) acumuladas		(44.553)	(19.914)
Utilidades (pérdidas) del Ejercicio		(21.386)	(19.218)
Total Patrimonio Neto		34.955	55.808
Resultado del Ejercicio			
Total pasivos más patrimonio neto		648.566	644.639


Edmundo Carlos Casalegno M.
Gerente General


Luis Anibal Sanchez T.
Contador General

FRIGORÍFICO MATADERO EL TALA FRIGOELTALA C.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

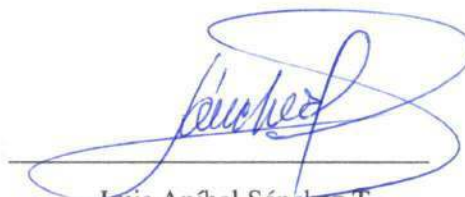
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	3.823	5.758
(-) Costo de ventas y producción	19	(15.865)	(16.555)
Margen Bruto		(12.042)	(10.797)
(-) Gastos de Administración	20	(9.041)	(9.593)
(-) Gastos de ventas		(181)	(6.027)
Resultado en operaciones		(21.264)	(26.416)
Otros Ingresos		-	2.004
(-) Gastos Financieros		(99)	(164)
(-) Otros gastos		(23)	(63)
Resultado antes de impuesto a la renta		(21.386)	(24.639)
(-) 15% PUT		-	-
(-) Impuesto a la renta corriente	21	-	-
(+/-) Impuesto a la renta diferido		-	(5.421)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		(21.386)	(19.218)



Edmundo Carlos Casalegno M.
Gerente General



Luis Aníbal Sánchez T.
Contador General

FRIGORÍFICO MATADERO EL TALA FRIGOELITALA C.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Suscrito	Implementación 1era vez NIIFs	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumuladas de Ejercicios Anteriores	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero del 2019	30.000	-	65.000	(44.553)	(60)	(19.218)	31.169
Transferencia utilidades años anteriores	-	-	-	-	-	19.218	19.218
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	5.955	-	5.955
Aportes Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	(21.386)	(21.386)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	30.000	-	65.000	(44.553)	5.895	(21.386)	34.955


Edmundo Carlos Casalegno M.
Gerente General


Luis Aníbal Sánchez T.
Contador General

FRIGORÍFICO MATADERO EL TALA FRIGOELTALA C.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	3.475	5.530
Otros cobros por actividades de operación	-	1.629
Pagado a proveedores y empleados	(21.141)	(27.539)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(328)	3.194
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	(17.994)	(17.186)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades planta y equipo	-	(60.470)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(4.700)	-
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>	(4.700)	(60.470)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos Pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	21.367	79.413
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>	21.367	79.413
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 (1.327)	 1.758
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	5.610	3.852
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del año</i>	<u>4.284</u>	<u>5.610</u>



Edmundo Carlos Casalegno M.
Gerente General



Luis Aníbal Sánchez T.
Contador General