

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE RASTRO QUITO, "EMRAQ - EP"

Estados financieros al 31 de diciembre de 2020
junto con el informe de los auditores independientes

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE RASTRO QUITO, "EMRAQ - EP"

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	7
Estado de resultados	9
Estado de cambios en el patrimonio	10
Estado de flujos de efectivo	11
Notas a los estados financieros	13

Abreviaturas:

EMRAQ - EP	Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP"
NICSP	Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público
No.	Número
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Gerente General de la

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE RASTRO QUITO, "EMRAQ - EP"

Opinión calificada

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en los párrafos del 3 al 11 y el ajuste de requerirse descrito en el párrafo 12, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP" al 31 de diciembre de 2020, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental.

Fundamentos de la opinión calificada

3. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros fueron auditados por otros auditores, cuyos resultados constan en el informe DNA5-0016-2019, aprobado con fecha 15 de enero de 2019, el cual no expresa una opinión de auditoría sobre los estados financieros en ese año, ocasionando que no sea factible cuantificar el impacto y los ajustes producto de la depuración de los saldos iniciales que deban ser revelados en los saldos de ese año. Por tal situación no fue posible determinar los posibles efectos de los saldos iniciales por otros procedimientos alternativos de auditoría de los estados financieros adjuntos a la fecha.
4. Al 31 de diciembre de 2020, los estados financieros de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", no fueron preparados y presentados conforme a las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, de acuerdo con la Disposición

General Quinta de la Ley Orgánica de Empresas Públicas, debido a que el ente regulador no emitió los lineamientos para que se efectúe la transición, por lo que no fue factible evidenciar el análisis respecto al costo amortizado de cuentas por cobrar y cuentas por pagar, valuación de bienes de uso y consumo para inversión e inversiones para uso y consumo, producción y comercialización, revaluación y deterioro de bienes de administración, ocasionando que no se pueda cuantificar los resultados producto de la transición y el impacto en los estados financieros adjuntos.

5. Al 31 de diciembre de 2020, no fue posible aplicar procedimientos alternativos de conciliación de saldos en respuesta a nuestras solicitudes de confirmaciones enviadas a terceros: 18 clientes y 15 proveedores. En razón de estas circunstancias, no fue factible conocer y comprobar la integridad de saldos correspondientes a préstamos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y cualquier otro aspecto que pudiese afectar a la presentación y razonabilidad de los saldos de los estados financieros adjuntos.
6. No obtuvimos respuesta a nuestras solicitudes de confirmación de saldos de: 2 asesores legales, en razón de estas circunstancias, no nos ha sido posible conocer y comprobar la existencia de saldos, demandas, pasivos contingentes, que pudieran tener un efecto material sobre la posición financiera y resultados de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP".
7. Al 31 de diciembre de 2020, la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", no ha efectuado el análisis de la provisión para saldos pendientes de cuentas por cobrar y deudores financieros, además, no cuenta con una política establecida y aprobada que permita cuantificar el valor no reconocido, por lo que no fue factible conocer el impacto en los estados financieros.
8. Debido a que fuimos contratados como auditores externos para efectuar la auditoría financiera a los estados financieros de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", después del 31 de diciembre de 2020, no fuimos partícipes de la toma física de los bienes de uso y consumo para inversión e inversiones para consumo, producción y comercialización; y, a pesar de haber realizado procedimientos alternativos. Además, la Empresa no nos proporcionó el análisis efectuado para medir sus bienes de uso y consumo para inversión e inversiones para consumo, producción y comercialización a valor neto de realización, de acuerdo a lo establecido en la normativa, y no implementó una política que regule el análisis de deterioro para inventario obsoleto, ni presentó un informe técnico que permita verificar el análisis efectuado para reconocer una provisión por inventarios obsoletos u obsolescencia, por tal motivo y en virtud de la naturaleza de los registros contables, no podemos determinar el efecto en los estados financieros adjuntos.
9. Al 31 de diciembre de 2020, la Empresa no ha proporcionado un informe técnico que justifique la aplicación de procesos y criterios uniformes de: revalorización, el establecimiento de vidas útiles, determinación de valor residual y la existencia de posibles indicadores de deterioro, conforme lo establecido en el artículo 46 del Reglamento de

Administración y Control de Bienes del Sector Público. Además, la Empresa mantuvo 639 ítems con un valor inferior a U.S. 100 dólares provenientes de años anteriores, por un valor total en el costo histórico de U.S. 26,777 dólares. Finalmente, no ha proporcionado el detalle de los bienes de control los cuales reflejan únicamente las adquisiciones del año, de la revisión efectuada se verificó que en el sistema mantiene información histórica de la que no fue factible comprobar mediante un archivo texto o Excel, por lo que no se pudo validar los controles aplicados referente a política de capitalización y tomas físicas efectuadas. En razón de estas circunstancias no ha sido posible validar el impacto de la revalorización en los estados financieros y no se tenga una estimación razonable de la depreciación de los bienes.

10. Al 31 de diciembre de 2020, la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", no registró la provisión de vacaciones sobre la cual tienen derecho los diferentes empleados, ocasionando que se reconozca como gasto del periodo valores correspondientes a años anteriores y que el pasivo se encuentre subvaluado. Debido a que no disponen de un detalle valorizado que incluya días pendientes de vacaciones por tomar de cada empleado, clasificado por año y el valor correspondiente a la provisión. En razón de estas circunstancias no fue factible conocer el impacto, si existiera, en los estados financieros adjuntos.
11. Al 31 de diciembre de 2020, la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", no realizó el análisis y registro de la Jubilación patronal y desahucio del personal, en razón de estas circunstancias no se pudo verificar el impacto de la presentación de estas cifras en los estados financieros adjuntos.
12. Al 31 de diciembre de 2020, la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP" incluye en sus estados financieros créditos del sector público no financiero por un valor de U.S 702,780 dólares, los cuales corresponden a valores recibidos por parte del Municipio del Distrito Metropolitano de Quito en los años 2013 y 2014, de la revisión a la confirmación de saldos recibida, se verificó que no corresponde a una obligación presente de la Empresa, debido que el Municipio no confirma el valor mencionado, ocasionando que el pasivo se encuentre sobrevalorado.
13. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

14. La Administración de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ – EP", es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos, de acuerdo con las Políticas, y Normas de Control Interno necesarias, que permitan la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
15. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ – EP", no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
16. En conexión con la auditoría de los estados financieros, 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.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

17. La Administración de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ – EP", es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Norma de Contabilidad Gubernamental y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.
18. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro, "EMRAQ – EP", para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.
19. La Administración, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ – EP".

Responsabilidad del auditor

20. Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando

este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

21. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Bases de contabilidad y Restricción de uso y distribución

22. Como se menciona en la Nota 2, de los estados financieros adjuntos se describen las principales políticas de contabilidad. Estos estados financieros han sido presentados en base a Normas Técnicas de Contabilidad Gubernamental, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) y son preparados con el propósito de proveer la información financiera, estado de resultados, y de flujos de efectivo de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP". Nuestro informe de Auditoría está destinado exclusivamente para la Administración de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", los miembros de su Directorio y Organismos de Control de la Empresa y no deberá ser distribuido a terceros que no sean los mencionados en este párrafo.

Asunto de énfasis

23. La Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", no evidenció la aplicación de normativas y/o buenas prácticas en el desarrollo de sistemas de tecnologías de la información, que permitan conocer vulnerabilidades, realizar una valoración de riesgos de los sistemas y mantener un grado de seguridad razonable en los aplicativos de información contable y financiera, por lo tanto, los estados financieros adjuntos deben ser leídos tomando en cuenta esta circunstancia.

24. Los procesos precontractuales, contractuales y la ejecución de los contratos de adquisiciones de bienes, prestación de servicios y ejecución de obras suscritos en el año 2020, no fueron analizados por cuanto la finalidad de la presente auditoría, es dictaminar sobre la razonabilidad de los saldos en los estados financieros adjuntos.

25. Nuestro informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, se emite por separado.

26. Durante el ejercicio económico 2020, se produjeron impactos en los estados financieros de la Empresa como resultado del Covid-19, como son: reducción de ingresos y baja recuperación de cartera.

Global Auditoria Cía. Ltda.

Mayo 31, 2022

RNAE No. 581

Dr. William Morales P.

Socio

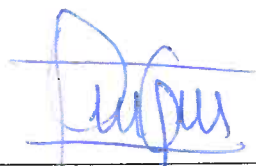
Licencia No. 2788

Ing. Evelyn Terán.

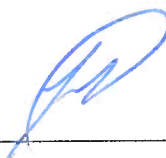
Gerente de Auditoria

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE RASTRO QUITO, "EMRAQ - EP"**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

ACTIVO	Notas	Diciembre 31,	
		2020	2019
		(En U.S. dólares)	
CORRIENTE			
Disponibilidades	3	425,690	697,499
Anticipos de Fondos	4	55,954	121,080
Cuentas por cobrar	5	85,841	34,599
Bienes y servicios, así como los costos asociados a los procesos productivos	6	<u>50,966</u>	<u>51,806</u>
Total activo corriente		<u>618,451</u>	<u>904,984</u>
NO CORRIENTE			
Deudores financieros	7	<u>52,536</u>	<u>49,977</u>
Total activo no corriente		<u>52,536</u>	<u>49,977</u>
INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACION			
Bienes de administración	8	<u>9,044,794</u>	<u>9,417,910</u>
Total inversiones en bienes de larga duración		<u>9,044,794</u>	<u>9,417,910</u>
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS			
Inversiones en obras en proceso	9	43,161	43,161
Inversiones en programas en ejecución	10	<u>127,589</u>	<u>112,370</u>
Total inversiones en proyectos y programas		<u>170,750</u>	<u>155,531</u>
TOTAL		<u>9,886,531</u>	<u>10,528,402</u>

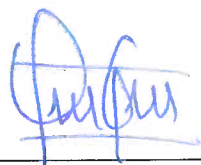
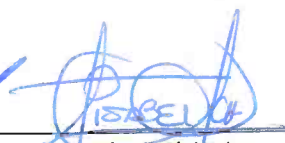


Eco. María Guillen
Gerente General



EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE RASTRO QUITO, "EMRAQ -EP"**ESTADO DE RESULTADOS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

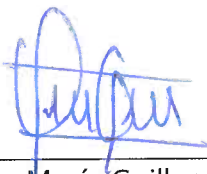
	Notas	Diciembre 31,	
		2020	2019
		(En U.S. dólares)	
RESULTADO DE EXPLOTACION			
Ventas de bienes y servicios	16	<u>47,728</u>	<u>69,868</u>
Total de resultado de explotación		<u>47,728</u>	<u>69,868</u>
RESULTADO DE OPERACIÓN			
Tasas generales	16	3,490,254	3,892,323
Inversiones públicas	17	(2,951,954)	(3,263,177)
Remuneraciones	17	(540,817)	(529,163)
Bienes y servicios de consumo	17	(58,667)	(128,898)
Impuestos, tasas y contribuciones	17	<u>(59,074)</u>	<u>(35,508)</u>
Total de resultado de operación		<u>(120,258)</u>	<u>(64,423)</u>
TRANSFERENCIAS NETAS			
Transferencias entregadas	17	<u>(20,426)</u>	<u>(40,739)</u>
Total de transferencias netas		<u>(20,426)</u>	<u>(40,739)</u>
RESULTADO FINANCIERO			
Rentas de inversiones y otros	16	<u>7,470</u>	<u>8,760</u>
Total resultado financiero		<u>7,470</u>	<u>8,760</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Ventas de bienes y servicios	16	2,565	
Rentas de inversiones y otros	16	24,401	28,938
Actualizaciones y ajustes	16	3,383	2,251
Costo de ventas de ventas y otros	17	(480,997)	(575,831)
Actualizaciones y ajustes	17	<u>(73)</u>	
Total otros ingresos y gastos		<u>(450,721)</u>	<u>(544,642)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE		<u>(536,207)</u>	<u>(571,176)</u>

Eco. María Guillen
Gerente GeneralIng. Christian Sarzoza
Director FinancieroIng. Isabel Chiluiza
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE RASTRO QUITO, "EMRAQ - EP"**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		2020	2019
		(En U.S. dólares)	
FUENTES OPERACIONALES			
Tasa y contribuciones		3,405,307	3,857,724
Venta de bienes y servicios		47,728	69,868
Renta de inversiones y multas		6,956	8,760
Otros ingresos		<u>24,021</u>	<u>28,938</u>
Total fuentes operacionales		<u>3,484,012</u>	<u>3,965,290</u>
USOS OPERACIONALES			
Gastos en personal		(535,091)	(529,163)
Bienes y servicios de consumo		(59,074)	(113,742)
Otros gastos		(59,074)	(35,477)
Transferencias corrientes		<u>(20,427)</u>	<u>(20,593)</u>
Total usos operacionales		<u>(673,666)</u>	<u>(698,975)</u>
SUPERAVID/DEFICIT CORRIENTE		<u>2,810,346</u>	<u>3,266,315</u>
USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL			
Gastos en personal para inversión		(2,257,780)	(2,201,789)
Bienes y servicios en inversión		(637,042)	(882,543)
Obras públicas		(38,096)	(734,345)
Otros gastos de inversión		(3,505)	(4,763)
Transferencias y donaciones para inversión		(16,071)	(15,932)
Inversiones en bienes de larga duración		<u>(107,411)</u>	<u>(131,052)</u>
Total usos de producción, inversión y capital		<u>(3,059,905)</u>	<u>(3,970,424)</u>
DÉFICIT DE CAPITAL		<u>(3,057,340)</u>	<u>(3,970,424)</u>
DÉFICIT BRUTO		<u>(246,994)</u>	<u>(704,109)</u>


Eco. María Guillen
Gerente General



EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE RASTRO QUITO, "EMRAQ -EP"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

El 13 de mayo y 22 de julio de 2010, el Concejo Metropolitano de Quito, discutió y aprobó en dos debates la Ordenanza Metropolitana No. 0316, sancionada el 26 de julio de 2010 por el Alcalde Metropolitano y publicada en el Registro Oficial No. 259 del 18 de agosto de 2010, a través de la cual se crea la Empresa Pública Metropolitana de Rastro, "EMRAQ - EP".

La Empresa Pública Metropolitana de Rastro, "EMRAQ - EP", fue creada para prestar el servicio de faenamiento de animales de abasto para el Cantón Quito, con procesos técnicos, sanitarios, avalados por los entes de control estatal en seguridad alimentaria y enmarcada dentro de la Ley Orgánica de Sanidad Agropecuaria. En el Código Municipal para el Distrito Metropolitano de Quito, en su artículo 207., cita:

Son fines de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro, "EMRAQ - EP", las siguientes:

- a. Operar el sistema municipal de faenamiento y comercialización de especies animales para el consumo humano en el Distrito Metropolitano de Quito; así como la infraestructura de mataderos municipales;
- b. Administrar las acciones y activos de las empresas filiales, agencias y unidades de negocios que formen parte del sistema municipal de faenamiento de especies animales para el consumo humano en el Distrito Metropolitano de Quito; así como, los bienes a su cargo, o a consecuencia de la suscripción de convenios interinstitucionales;
- d. Vigilar en los centros de faenamiento y comercialización municipal, que todos los procedimientos relacionados con transporte, estancia previa al sacrificio y faenamiento de animales de consumo en pie, cumplan con las disposiciones contenidas en normas internacionales de bienestar animal.

La Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", presenta las siguientes notas a los estados financieros, mismas que presentan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos.

Las notas explicativas a los estados financieros se refieren al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020.



- Retenciones del IVA (Formulario 104)
- Impuesto Retención en la Fuente (Formulario 103)
- Impuesto a la Renta (Formulario 101)

2.7. Reclamo de seguros - Los siniestros, son registrados una vez que han sido presentados y aceptados por la compañía aseguradora (Seguros Alianza). Los activos, bienes y materiales siniestrados son dados de baja; por otro lado, los valores recuperados en dinero son contabilizados como otros ingresos y los bienes recibidos en remplazo de los siniestrados son dados de alta de acuerdo a la normativa de activos fijos.

2.8. Inventarios - El inventario de materiales y suministros son valuados al costo promedio ponderado; la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", cuenta con las siguientes bodegas:

- Existencias de bienes de uso y consumo corriente (gasto corriente).
- Existencias de inversión (gasto de inversión).

La toma física de las existencias de las bodegas es realizada cada año, y sus resultados son registrados y conciliados con los saldos de los libros contables.

2.9. Control y registro de los bienes de administración - Los bienes muebles e inmuebles de la empresa son considerados como bienes de larga duración cuando cumplan los siguientes requisitos:

- Bienes destinados a actividades administrativas y/o productivas;
- Vida útil estimada mayor a un año;
- Costo de adquisición igual o mayor a cien dólares.
- Los activos de propiedad de Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", están registradas en el módulo de activos del sistema informático en las siguientes categorías:
 - Mobiliarios
 - Maquinarias y equipos
 - Vehículos
 - Equipos, sistemas y paquetes informáticos
 - Terrenos
 - Edificios, locales y residencias

2.10. Altas de activos - Se ingresan al módulo de activos los bienes de uso (altas) adquiridos por compras locales, importaciones y/o por obras en curso concluidas, se registran en base al acta de entrega recepción provisional o definitiva, en el costo de adquisición se incluye el IVA.

2.11. Bajas de activos - Los egresos y/o bajas de activos son por remates, ventas directas, transferencias gratuitas y/o destrucción de activos.

La Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ -EP", efectuó el avalúo de los bienes de administración con corte al año 2016, cuyos resultados constan en el informe de valoración No. 2826.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Los activos con los que cuenta la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

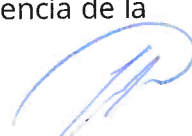
3. DISPONIBILIDADES

Un resumen de disponibilidades, es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Variación	
	2020	2019		%
	(En U.S. dólares)			
Banco Central del Ecuador 01220015	381,584	593,516	(211,933)	(36%)
B. Pichincha 3478747604 Ingresos	44,101	103,978	(59,877)	(58%)
B. Pichincha 32460967047 Ingresos	5	5		
Total	<u>425,690</u>	<u>697,499</u>	<u>(271,810)</u>	<u>(94%)</u>

Constituyen los saldos de las cuentas bancarias de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", al 31 de diciembre del 2020, principalmente en el Banco Central del Ecuador ya que por disposición reglamentaria de que todos los recursos financieros de las entidades estatales deben de estar depositados en dicho banco, adicional se mantiene un convenio con el Banco Pichincha del sistema financiero nacional para la recaudación de las ventas por concepto del servicio de faenamiento que brinda la EMRAQ-EP, los mismos que al final del día se transfieren automáticamente a la cuenta del Banco Central.

El total en dólares de las cuentas de los bancos nacionales es de U.S. 425,690 dólares (Cuatrocientos veinte y cinco mil seiscientos noventa dólares), existe una variación de U.S. 271,810 dólares (Doscientos setenta y un mil ochocientos diez dólares), en menos con respecto al año 2019 debido a que las ventas disminuyeron a consecuencia de la pandemia COVID-19.



Anticipo remuneraciones tipo B - Corresponden a los valores entregados a varios funcionarios de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", por concepto de anticipo de remuneraciones los mismos que serán descontados en el periodo 2021 mediante el rol de pagos. Además, se puede evidenciar que ha existido una disminución de U.S. 59,029 dólares que equivale a un 65%; esto debido a que se ha establecido un valor mínimo mensual para otorgar anticipos, así como también se ha disminuido el número de sueldos a ser anticipados bajando de 3 a 2 sueldos.

Anticipo a proveedores - El saldo de esta cuenta corresponde al anticipo entregado al Comité de Empresas de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", por el valor de U.S. 10,000 dólares, el mismo que será cancelado en tres meses a partir del mes de enero de 2021.

Garantías entregadas - Corresponde a un valor entregado a la Comisaria Ambiental de Tumbaco.

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Variación	
	2020	2019		%
	(En U.S. dólares)			
Cuentas por cobrar ganado bovino	820	242	578	239%
Cuentas por cobrar ganado ovino	428	232	196	84%
Cuentas por cobrar tasas	83,699	34,125	49,574	145%
Cuentas por cobrar rentas	514		514	0%
Cuentas por cobrar otros ingresos	380		380	0%
Total	<u>85,841</u>	<u>34,599</u>	<u>51,242</u>	<u>468%</u>

El rubro más importante lo integran las cuentas por cobrar tasas contribuciones en la que consta el servicio de faenamiento, re-inspección sanitaria, convenios, tasas y contribuciones la misma que evidencia una cifra considerable con relación al 2019 de U.S. 49,574 dólares, esto a consecuencia de la Pandemia COVID-19, los Convenios de re-inspección no fueron cancelados a tiempo ya que la pandemia provocó insolvencia y baja producción en nuestros clientes; por lo que, el departamento jurídico trabaja en la elaboración de convenios de pago.

Además, cabe indicar que para su recaudación los saldos de esta cuenta se trasladarán a la cuenta 124.98.01 "Cuentas por cobrar de años anteriores", respectivamente, según la normativa emitida por Ministerio de Finanzas.

Este grupo de cuentas permite evidenciar la cartera vencida de años anteriores al 2020, para lo cual se aplicará la normativa vigente para su recuperación, se procede de conformidad con el Acuerdo Ministerial 343 del 12 de noviembre de 2013 expedido por el Ministerio de Finanzas y su aplicación de carácter obligatorio.

8. BIENES DE ADMINISTRACIÓN

De conformidad con el Acuerdo Ministerial No. 343 del 12 de noviembre del 2013 expedido por el Ministerio de Finanzas y de aplicación obligatoria los saldos de las cuentas 1.4.1 "Bienes de Administración" son todos aquellos bienes muebles e inmuebles, destinados a las actividades administrativas y operativa de la Institución Municipal, estos saldos se mantendrán en la misma cuenta para el año 2021.

Un resumen de bienes de administración, es como sigue:

	...Diciembre 31,...		Variación	
	2020	2019		%
	(En U.S. dólares)			
Mobiliarios	32,148	37,631	(5,483)	(15%)
Maquinarias y equipos	1,478,497	1,719,732	(241,235)	(14%)
Vehículos	75,639	94,891	(19,252)	(20%)
Herramientas	3,955	4,710	(755)	(16%)
Equipos, sistemas y paquetes	104,445	34,706	69,739	201%
Partes y repuestos	161	161		0%
Terrenos	2,805,031	2,805,031		0%
Edificios, locales y residencias	4,544,918	4,721,048	(176,130)	(4%)
Total	<u>9,044,794</u>	<u>9,417,910</u>	<u>(373,116)</u>	<u>132%</u>

En relación a la variación más significativa que existe en el ítem equipos, sistemas y paquetes informáticos, está relacionada con:

- La Renovación Integral del data center, el mismo que fue adquirido y activado en el mes de julio de 2020 por el valor de U.S. 81,880 dólares (ochenta y un mil ochocientos ochenta dólares).
- Adquisición de un equipo de almacenamiento Nas Synogly y un disco duro WD 4TB en el mes de noviembre de 2020.
- Adquisición de 3 equipos de cómputo portátil adquiridos en el mes de noviembre de 2020.
- Adquisición, instalación y puesta en marcha del reloj biométrico activado en el mes de diciembre de 2020.

De conformidad la Norma Técnica de Contabilidad Gubernamental los bienes de administración de propiedad de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito,

	...Diciembre 31,...		Variación	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>		%
	(En U.S. dólares)			
Vestuario	34,262	30,382	3,880	13%
Combustibles y lubricantes	6,798	6,851	(53)	(1%)
Materiales de aseo	4,291	3,666	626	17%
Herramientas	455	2,962	(2,507)	(85%)
Materiales de impresión,	4,739	47	4,692	9,983%
Materiales para laboratorio y uso	4,855		4,855	0%
Materiales de construcción	23,536	8,708	14,828	170%
Repuestos y accesorios	32,889	43,458	(10,569)	(24%)
Suministros para actividades	5,387	6,976	(1,589)	(23%)
Adquisición de accesorios	10,075	9,018	1,056	12%
Maquinarias y equipos		302	(302)	(100%)
Acumulación de costos en	302		302	0%
Total	<u>127,589</u>	<u>112,370</u>	<u>15,219</u>	<u>9,962%</u>

La variación en las dos bodegas, se debe a que en el periodo fiscal 2020, el consumo y las compras de las existencias disminuyeron, debido a que el Municipio de Quito emitió la Resolución A-049 relacionada con la reducción de gastos.

PASIVO

11. DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

La cuenta 2.1.2., comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por la recepción de depósitos de intermediación, fondos de terceros retenidos de aplicaciones no presupuestarias, los recibidos en calidad de anticipos o en garantía y los créditos tributarios por liquidar.

	...Diciembre 31,.... <u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>	
	(En U.S. dólares)			%
Cxp gastos en personal	5,726		5,726	0%
Cxp bienes y servicios de consumo	46	2,286	(2,240)	98%
Cxp transferencias y donaciones		20,145	(20,145)	100%
Cxp gastos en personal para	2,382	98,828	(96,446)	98%
Cxp bienes y servicios, inversión	9,594	6,272	3,321	(53%)
Cxp otros gastos de inversión		142		100%
Cxp inversiones en bienes de larga	131			0%
Total	<u>17,879</u>	<u>127,674</u>	<u>109,794</u>	<u>343%</u>

Cuentas por pagar gastos personales - La cuenta 213.51 y 213.71 detallan el valor de las liquidaciones del personal que se desvinculó de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", y que por distintas razones aún no han completado la documentación para realizar el pago definitivo.

Liquidación de haberes por pagar Grupo 51.

<u>Nº</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor</u> (En U.S. dólares)
1	Arguello acurio carmen jacqueline	208
2	Álvarez coronel julio roberto	2,956
3	Ramírez romero elizabeth del cisne	1,246
4	Parra toazo carlos fernando	<u>1,316</u>
	Total	<u>5,726</u>

Liquidación de Haberes Por Pagar Grupo 71.

<u>Nº</u>	<u>Descripción</u>	<u>Valor</u> (En U.S. dólares)
1	Galarza duran veronica patricia	1,399
2	Espinosa marin christian patricio	<u>983</u>
	Total	<u>2,382</u>

PATRIMONIO

15. PATRIMONIO

Constituye la parte residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos.

El patrimonio de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", está conformado por el patrimonio neto y resultados del ejercicio.

Un resumen de patrimonio público, es como sigue:

	...Diciembre 31,...			
	2020	2019	Variación	
	(En U.S. dólares)			%
Patrimonio público	9,534,022	10,177,612	(643,590)	(6%)
Reservas	3,893	3,893		0%
Resultados de ejercicios	(536,207)	(644,314)	108,107	(17%)
Total	<u>9,001,708</u>	<u>9,537,191</u>	<u>(535,483)</u>	<u>(23%)</u>

Patrimonio público - El patrimonio público se compone de las siguientes maneras:

	...Diciembre 31,...			
	2020	2019	Variación	
	(En U.S. dólares)			%
Patrimonio empresas públicas	9,532,611	10,177,612	(643,590)	(6%)
Regularización del patrimonio	1,410		1,410	0%
Total	<u>9,534,022</u>	<u>10,177,612</u>	<u>(642,180)</u>	<u>(6%)</u>

El valor del Patrimonio de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", disminuye a U.S.9,532,611 dólares, existe una variación de U.S.645,000 dólares debido a que en el ejercicio fiscal 2020 se realizó el asiento de regularización de la pérdida generada en el periodo fiscal 2019.



17. GASTOS

	...Diciembre 31,...		Variación	
	2020	2019		%
	(En U.S. dólares)			
Inversiones públicas	2,951,954	3,263,177	(311,223)	(10%)
Remuneraciones	540,817	529,163	11,654	(2%)
Bienes y servicios de consumo	58,667	128,898	(70,231)	(54%)
Impuestos, tasas y	59,074	35,508	23,566	(66%)
Transferencias entregadas	20,426	40,739	(20,313)	(50%)
Costo de ventas de ventas y otros	480,997	575,831	(94,834)	(16%)
Actualizaciones y ajustes	73		73	0%
Total	<u>4,112,008</u>	<u>4,573,316</u>	<u>(461,308)</u>	<u>(62%)</u>

Resultado del ejercicio - El resultado del ejercicio económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020 se lo representa en el siguiente gráfico:

	Diciembre 31,		Variación	
	2020	2019		%
	(En U.S. dólares)			
Ingresos	(3,575,802)	(4,002,140)	426,338	(11%)
Costos y gastos	4,112,009	4,573,316	(461,307)	(10%)
Déficit	536,207	571,176	(34,969)	6%



20. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2020, la Compañía mantiene contingentes, que de detallan a continuación:

<u>Estado</u>	<u>Inicio de Acción</u>	<u>Objeto de la demanda</u>	<u>Estado procesal</u>
Pasivo	02 de julio del 2020	Pago de liquidación laboral.	Archivo
Pasivo	04 de marzo del 2020	Letra de cambio por adeudar al comité de la EMRAQ-EP	Archivo
Pasivo	16 de enero 2020	Convenio de control e Inspección sanitaria	Mediación de valor adeudado matadero cantón Mejía
Pasivo	16 de octubre del 2020	Juicio horas extras	Anuncio de prueba
Activos	4 de noviembre del 2020	Hurto de laptop y ipad	En proceso de investigación
Activos	30 de septiembre del	Ámbito disciplinario	Término probatorio

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2020 y la fecha de emisión de los estados financieros (mayo 31 del 2022) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 serán aprobados por el Directorio de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP". En opinión de la Gerencia General de la Empresa Pública Metropolitana de Rastro Quito, "EMRAQ - EP", los resultados financieros serán aprobados por el Directorio sin modificaciones.

Eco. María Guillen
Gerente General

Ing. Christian Sarzoza
Director Financiero

Ing. Isabel Chiluisa
Contadora General