



PANADERIA Y PASTELERIA JESUS 1RA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- INFORMACIÓN CORPORATIVA

PANADERIA Y PASTELERIA JESUS 1RA CIA.LTDA, es una compañía Limitada ecuatoriana, constituida el 11 de agosto del 2017, su actividad económica principal es elaboración y venta al por menor de productos de panadería, confitería, y repostería en establecimientos especializados.

Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías su número de expediente es el 304762. Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el registro único de contribuyentes N° 1792694213001 y sus oficinas están ubicadas en las calles Ricardo Izurieta del Castillo E15-12 y Nicolas Aguilera

NOTA 2.- BASE DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria en dólares, que es la moneda de presentación de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración y Cumplimiento con las NIIF



Matriz: Obrero Independiente
Ricardo Izurieta del Castillo E15-12 y Nicolas Aguilera
TELF: 02 3181 010



Sucursal: Las Palmeras, Balcon de Valse Juan
Beatriz Aguirre E14-42 y Miguel Angel Zambrano
TELF: 02 2605 121



Los estados Financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, incluyen además los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de

los estados Financieros, en opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de NIIF para las PYMES “Adopción por primera vez de las NIIF”. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3.1.- Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2.- Compensación de saldos y transacciones



Matriz: Correo independiente:
Ricardo Izurieta del Castillo E15-12 y Nicolás Aguilera
TELF: 02 3181 010



Suc: Las Palmeras, Balcon de Valle Juan
Bautista Aguirre E14-421 y Miguel Ángel Zambrano
TELF: 02 2606 121



Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

3.3.- Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de la compañía PANADERIA Y PASTELERIA JESUS IRA CIA LTDA, son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

3.4.- Instrumentos financieros

Los Activos financieros abarcan principalmente a inversiones en fondos mutuos, depósitos a plazo y cuentas por cobrar, los que se reconocerán a su costo, valor que incluye costos de transacción e impuestos. Estos son clasificados como inversiones mantenidos hasta el vencimiento.

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios, préstamos de empresas relacionadas y obligaciones con terceros, son medidos a los costos amortizados y reconocidos cuando la compañía sea parte de los acuerdos contractuales de los mismos.

3.5.- Propiedad planta y equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición o costo de Producción. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado. El software comprado que es integrado a la funcionalidad del equipo relacionado es registrado separadamente de los equipos donde se instala.

Los costos de los préstamos relacionados a la adquisición o construcción de activos calificados son capitalizados de acuerdo con la NIIF. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Pérdida por venta de Activos" en el resultado.





Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Computación 25% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
Vehículos Nuevos 20% depreciación anual, Valor Residual 30% del costo
Muebles y Enseres 10% depreciación anual, Valor Residual 1% del costo
Maquinaria y Equipo 10% depreciación anual, Valor Residual 1% del costo
Edificios 5% depreciación anual, Valor Residual 10% del costo

Deterioro de activos

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable.

Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso.

El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, o si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

3.6.- Arrendamiento de activos

La clasificación del arrendamiento de activos depende si PANADERIA Y PASTELERIA JESUS IRA CIA LTDA. asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo arrendado. Posterior al reconocimiento inicial, el activo es medido a un monto igual al menor entre su valor razonable y valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo a las políticas contables para esos activos.

Otros arrendamientos de activos son arrendamientos operativos.





3.7.- Existencias

Las existencias, comprenden sustancialmente el Inventario de Materiales. El costo de las existencias excluye los gastos de financiamiento y las diferencias de cambio. El costo de existencias se afecta a resultados conforme se consumen.

3.8.- Beneficios a los empleados

3.8.1.- Indemnizaciones por cese de servicios.-

Las indemnizaciones por cese son reconocidas como gasto cuando la compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

3.8.2.- De acuerdo al código de Trabajo

Se realiza una provisión por Desahucio para todos los empleados que trabajan más de un año correspondiente al 25% del último sueldo ganado.

3.8.3.- Beneficios a los empleados a corto plazo

Es la obligación con los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el período del 1 de Diciembre al 30 de Noviembre de cada año. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, período de cálculo del 1 de agosto al 31 de julio de cada año, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la compañía más de un año, Provisión para vacaciones correspondiente al valor ganado en el año dividido para 24.

3.8.4.- Jubilación Patronal.-

La compañía realiza provisión para jubilación patronal para empleados que trabajan de 5 años en adelante.





3.9.- Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando PANADERIA Y PASTELERIA JESUS CIA LTDA. provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

3.10.- Provisiones

PANADERIA Y PASTELERIA JESUS 1RA CIA LTDA. distingue entre:

3.15.1.- Provisiones:

Obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y

3.15.2.- Pasivos contingentes:

Obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las Cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37

3.11.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar



Molins: Obrero independiente:
Ricardo Izurieta del Castillo E16-12 y Nicolás Aguilera
TELF.: 02 3161 013



Suro: Las Palmeras, Balcon de Valle Juan
Bautista Aguirre E14-121 y Miguel Ángel Zambrano
TELF.: 02 2606 121



Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

3.12.- Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos ordinarios asociados a los contratos de construcción se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

Las transacciones entre empresas relacionadas se realizan de acuerdo con las condiciones de mercado. Estas transacciones generan ingresos, gastos y resultados que son eliminados en el proceso de consolidación.

3.13.- Cuentas incobrables



Matriz: Correo Independiente
Ricardo Izumeta del Castillo E15-12 y Nicolás Aguilón
TELF: 02 3181 010



Noro: Las Palmeras, Balcón de Valle Juan
Bautista Aguirre E14-421 y Miguel Ángel Zambrano
TELF: 02 2605 121



Anualmente se realiza una provisión del 1% del total de la cartera vencida por más de 90 días.

3.14.- Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros, para el ejercicio económico 2019 fue del 25%

3.15.- Utilidad por acción

La utilidad básica por acción será calculada dividiendo la utilidad del ejercicio, por el número de acciones.

3.16.- Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

3.17.- Utilidades

La junta de socios es la que decide el destino de las utilidades netas de la compañía PANADERIA Y PASTELERIA JESUS 1RA CIA LTDA

NOTA 4.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

1. Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 3 de julio del 2008.





Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Compañía está obligada a presentar sus estados Financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Mediante instructivo complementario No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías el 23 de diciembre del 2009, se estableció que los estados Financieros se prepararán y registrarán con sujeción a las NIIF, utilizando la última versión vigente traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2. Proceso de adopción por primera vez de las NIIF

Para propósitos comparativos y por requerimientos de la NIIF para las PYMES “Adopción por Primera vez”, la Administración de la Compañía procedió a preparar los siguientes estados Financieros con base NIIF.

Por lo que, durante el año 2019, la información financiera fue preparada conforme a la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

3. Estado de Situación Financiera de Apertura emitido el 1 de enero de 2019

En este estado financiero se incluye la medición de los efectos de la adopción de las NIIF por primera vez. Excepto por lo señalado en los párrafos de prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la compañía y excepciones a la aplicación retroactiva elegidas por la compañía, en la preparación de estos estados financieros se utilizaron las políticas contables detalladas en la NOTA 3 “Políticas de Contabilidad Significativas”

4. Prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones

La Sección 35 de NIIF para las PYMES establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA previos (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas. Esta exención también se aplicará a





los períodos comparativos presentados en los primeros estados Financieros según NIIF.

5. Excepciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía

a) Beneficios a empleados

Conforme a la Sección 2: “Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros” párrafo 2.13 “Equilibrio entre costo y beneficio” la cual menciona que los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla y que la evaluación de beneficios y costo es, sustancialmente un proceso de juicio.

La compañía decidió no efectuar el estudio actuarial para el año 2019, debido a que las provisiones tanto de jubilación patronal, así como el desahucio son inmateriales, respecto al costo económico que representaba el estudio y/o informe actuarial por cada año.

NOTA 5.- ESTADOS FINANCIEROS



Matriz: Obrero Independiente
Ricardo Izurieta del Castillo E15-12 y Nicolás Aguilera
TELF.: 02 3181 010



Sucursal: Las Palmeras, Balcon de Valia Juan
Baudista Aguirre E14-421 y Miguel Angel Zambrano
TELF.: 02 2608 121



PANADERIA JESUS 1RA CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares

ACTIVOS	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalente de efectivo	7	5,457.84	6,484.42
Documentos y Cuentas por Cobrar No relacionados (Neto)	5	20,125.57	28,244.26
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados	9	0.00	7,174.81
Otras Cuentas por Cobrar	6	498.40	811.40
Inventarios		16,874.66	15,468.87
Impuestos Corrientes	13	5,673.96	2,213.14
Total Activos Corrientes		48,630.43	60,396.90
Activos No Corrientes			
Garantía Arriendo	15	2,000.00	2,000.00
Total Activos No Corrientes		2,000.00	2,000.00
Total Activos		50,630.43	62,396.90



Matriz: Correo Independiente,
Ricardo Izurieta del Castillo E15.12 y Nicolás Aguilera
TEL F: 02 3181 010



Sucursal: Las Palmeras, Balcon de Valle Juan
Bautista Aguirre E14.421 y Miguel Ángel Zambrano
TEL F: 02 2608 121



PASIVOS	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	20,700.80	18,010.29
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales Austro		13,731.19	23,430.72
Otras obligaciones Corrientes, SRI, IESS, Emplea	8	7,666.48	13,850.44
Impuesto a la renta y Patricipacion Trabajadore	14	695.06	619.59
Dividendos por pagar			
Anticipo de Corrientes			
Total Pasivos Corrientes		42,793.53	55,911.04
Pasivos No Corrientes			
Beneficios empleados		1119.23	1119.23
Total Pasivos No Corrientes		1,119.23	1,119.23
Total Pasivos		43,912.76	57,030.27
Patrimonio			
Capital Pagado	10	2,000.00	2,000.00
Reserva Legal		284.49	284.49
Aportes para futura Capitalizacion			
Utilidades no distribuidas		3,082.15	2,560.36
Resultado del Ejercicio		1,351.03	521.78
Total Patrimonio		6,717.67	5,366.63
Total Pasivos mas Patrimonio		50,630.43	62,396.90





PANADERIA JESUS 1RA CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
En Dólares

Estados de Resultados Integrales	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos Ordinarios	12	417445.4	445543.48
Costo de Ventas	12	-270030.76	-277292.22
Gastos de Venta	12	-32287.10	-37221.95
Gastos de Administración	12	-110760.47	-124612.60
Gastos Financieros		-2320.98	-2416.59
Otros Gastos Distintos a los de Operación		0	0
Ganancia Antes de Impuestos		2,046.09	4,000.12
Gastos Por Participación a trabajadores		-306.91	-600.02
Gastos Por Impuesto a la Renta		-388.15	-2878.32
Amortización Perdida de años anteriores			
Reserva legal		0.00	0.00
Ganancia después de Impuestos		1,351.03	521.78



Matriz: Comerciante independiente
Ricardo Izumeta del Castillo E15-12 y Nicolas Aguilera
TELF: 02 3181 010



Sucursal: Las Palmeras, Balcon de Valle Juan
Bautista Aguirre E14-421 y Miguel Ángel Zambrano
TELF: 02 2806 121



PANADERIA JESUS 1RA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS

SALDOS
BALANCE
(En US\$)

En dólares

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

-1,026.58

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-331.53

Clases de cobros por actividades de operación	417,445.40
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	417,445.40
Clases de pagos por actividades de operación	-412,572.65
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-315,863.55
Pagos a y por cuenta de los empleados	-96,709.10
Intereses pagados	-2,320.98
Intereses recibidos	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	-2,883.30
Otras entradas (salidas) de efectivo	0

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

9004.48

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	9,004.48
Otras entradas (salidas) de efectivo	0

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

-9699.53

Pagos de préstamos	-9699.53
Otras entradas (salidas) de efectivo	

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO

0

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1,026.58
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6,484.42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7 5,457.84

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2,046.09

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0
Ajustes por gastos en provisiones	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2,377.62
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8,118.69
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	4,026.99
(Incremento) disminución en inventarios	-1,405.79
(Incremento) disminución en otros activos	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,690.51
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-9,699.53
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-6,108.49
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

-331.53



PANADERIA JESUS 1RA CIA LTDA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CONCILIACION TRIBUTARIA

	31/12/2019	31/12/2018
1. PARTICIPACION TRABAJADORES: 15%		
Utilidad antes de participación	2,046.09	4,000.12
Utilidad para participación trabajadores 15%	2,046.09	4,000.12
15% Participación de trabajadores	306.91	600.02
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos	1,739.18	3,400.10
MAS:		
Otros Gastos sin Sustento	25.16	9,683.15
Amortización Pérdida de años anteriores		
Deducción incremento de empleados		
2. INGRESOS GRAVABLES:		
Base Imponible	1,764.34	13,083.24
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	1,764.34	13,083.24
3. CALCULO DE IMPUESTOS		
Impuestos a la Renta 22%	388.15	2,878.32
Anticipo Imto Renta	2,883.30	2,875.39
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	388.15	2,878.32
4. RECONCILIACION DE RESULTADOS		
Utilidad antes de participación trabajadores	14 2,046.09	4,000.12
MENOS: 15% Participación	-306.91	-600.02
22% Impuesto a la Renta	-388.15	-2,878.32
Amortización Pérdida de años anteriores	0.00	0.00
RESERVA LEGAL	0.00	0.00
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	1,351.03	521.78



Mátriz: Obrero Independiente
 Ricardo Izumeta del Castillo E:15-12 y Nicolas Aguirre
 TELF: 02 3161910



Suc: Las Palmeras, Balcon de Valle Juan
 Bautista Aguirre E:14-42 y Miguel Ángel Zambrano
 TELF: 02 2806 121



PANADERIA JESUS 1RA CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANACIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANACIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30602	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	2,000.00	0.00	284.49	3,082.15	0.00	1,351.03	6,717.67
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2,000.00		284.49	2,560.36		521.78	5,366.63
Aumento (disminución) de capital social							0.00
Aporte para futuras capitalizaciones							0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				521.78		-521.78	0.00
Utilidad del Ejercicio						1,351.03	1,351.03

A continuación se realiza una explicación de las notas a los Estados Financieros de la compañía.

5.- Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	20,125.57	28,244.26
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	0.00	0.00
TOTAL Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	20,125.57	28,244.26



Matriz: Dorado Independiente,
 Ricardo Izurieta del Castillo E15-12 y Nicolas Aguilera
 TELF.: 02 3181 010



Surs: Las Palmeras, Balcon de Valle Juan
 Bautista Aguirre F14-421 y Miguel Angel Zambrano
 TELF.: 02 3608 121



6.- Otras Cuentas por Cobrar

CUENTAS	31/12/2019	31/12/2018
PRESTAMOS EMPLEADOS	0	0
ANTICIPOS A PROVEEDORES	498.4	811.4
ANTICIPO PROVEEDORES INTERNACIONALES	0	0
TOTAL Otras Cuentas por Cobrar	498.40	811.40

7.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
CAJA CHICA	5,125.80	4,195.00
BANCO DEL AUSTRO	332.04	2,289.42
TOTAL	5,457.84	6,484.42

8.- Otras obligaciones Corrientes, SRI, IESS, Empleados.

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
CXP ADMINISTRACION TRIBUTARIA	599.84	607.06
CUENTAS POR PAGAR IESS	3,066.64	1,595.62
BENEFICIOS EMPLEADOS	4,000.00	11,647.76
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS		
TOTAL	7,666.48	13,850.44





9.- Cuentas por Cobrar y Pagar con entidades relacionadas

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	0.00	7,174.81
TOTAL	0.00	7,174.81

10.- Patrimonio

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAL PAGADO JACOME YOLA MARINA	1,400.00	1,400.00
CAPITAL PAGADO GUSQUI ANA LUCIA	200.00	200.00
CAPITAL PAGADO GUSQUI DORIS JACQUELINE	200.00	200.00
CAPITAL PAGADO GUSQUI MAYRA CRISTINA	200.00	200.00
TOTAL	2,000.00	2,000.00

11.- Acreedores y otras cuentas por pagar

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	20,700.80	18,010.29
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES INTERNACIONALES	0.00	0.00
TOTAL	20,700.80	18,010.29





12.- Ingresos y Gastos

INGRESOS	31/12/2019	31/12/2018
----------	------------	------------

PANADERIA Y PASTELERIA	417,445.40	445,543.48
------------------------	------------	------------

TOTAL	417,445.40	445,543.48
--------------	-------------------	-------------------

COSTOS Y GASTOS	31/12/2019	31/12/2018
-----------------	------------	------------

COSTO DE VENTAS	270,030.76	277,292.22
-----------------	------------	------------

GASTOS DE VENTA	32,287.10	37,221.95
-----------------	-----------	-----------

GASTOS ADMINISTRATIVOS	110,760.47	124,612.60
------------------------	------------	------------

TOTAL COSTOS Y GASTOS	413,078.33	439,126.77
------------------------------	-------------------	-------------------

13.- Impuestos corrientes

COSTOS Y GASTOS	31/12/2019	31/12/2018
-----------------	------------	------------

CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA	2,883.30	0.00
-----------------------------	----------	------

CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	2,790.66	2,213.14
---------------------------	----------	----------

TOTAL	5,673.96	2,213.14
--------------	-----------------	-----------------

14.- Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

El impuesto correspondiente al ejercicio se detalla a continuación

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
---------	------------	------------

15% Participación a trabajadores	306.91	600.02
----------------------------------	--------	--------

Anticipo a Pagar / 22% Impuesto a la Renta a pagar	388.15	19.57
--	--------	-------

TOTAL	695.06	619.59
--------------	---------------	---------------

No se han registrado Impuestos diferidos



Matriz: Obrero Independiente.
Ricardo Izuneta del Castillo E15-12 y Nicolas Aguilera
TELF: 02 3181 010



Sucursal: Las Palmeras, Balcón de Valle Juan
Bautista Aguirre E14-421 y Miguel Angel Zambrano
TELF: 02 2606 121



15.- Propiedad Planta y Equipo

Detalle	31/12/2019	31/12/2018
INSTALACIONES		
MUEBLES Y ENSERES		
MAQUINARIA Y EQUIPO		
EQUIPO DE COMPUTACION		
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		
VEHICULOS		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES		
TOTAL	0.00	0.00

Siglas utilizadas

Compañía / PANADERIA Y PASTELERIA JESUS 1RA CIA LTDA

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES

CINIIF - Interpretaciones de las NIIF

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

SIC - Interpretaciones de las NIC

PCGA - Principios contables de general aceptación

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares estadounidense

NOTA 11.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En la opinión de la compañía, no existen eventos que pudieran tener efecto significativo sobre los estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Accionistas aprobó los Estados Financieros, y considera que a pesar de la complejidad técnica y la búsqueda de la precisión en la



México: Obispo Independiente
Ricardo Izurieta del Castillo E16-12 y Nicolas Aguirre
TELF: 02 3181 010



Quito: Las Palmeras, Balcon de Valle Juan
Basilinda Aguirre E14-421 y Miguel Ángel Zambrano
TELF: 02 2608 121



implementación de las normas internacionales NIIF para PYMES, se logró obtener los impactos en el patrimonio, los resultados del año de transición y la implementación de políticas financieras.

Atentamente,

Doris Gusqui Jácome
Gerente General

Ing. Marcos Varela
Contador CPA
Licencia: 22010

