

**INFORME A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA ALIMENTOS
PAN ARTESANO ALPAN CIA. LTDA.**

Estimados socios:

Por medio del presente y cumpliendo con lo concerniente al departamento de contabilidad ponemos a disposición el informe financiero con sus respectivas notas del periodo comprendido del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019 de la empresa ALIMENTOS PAN ARTESANO ALPAN CIA. LTDA.

**ALIMENTOS PAN ARTESANO ALPAN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)**

Nombre de la Cuenta	Parcial	Total	Notas
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		44,420.93	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		2,798.57	4
Clientes No Relacionados		8,854.05	5
Crédito Tributario de Impuesto Renta		8,821.51	6
Inventario Materia Prima		15,958.74	7
Inventario Prod. Terminado		3,583.58	7
Otros Inventarios Suministros		1,675.47	7
Arrendos Prepagados		600.00	8
Anticipo Empleados		199.01	8
Anticipo Proveedores		1,930.00	8
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2,170,727.17	
Terrenos		1,334,386.38	9
Edificios		576,883.91	9
Muebles y Enseres		46,294.65	9
Equipo de Oficina		8,944.16	9
Equipo de Computo y Software		35,146.26	9
Vehículo		25,956.14	9
Maquinaria		318,977.99	9
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos		-175,862.22	9
TOTAL ACTIVOS		2,215,148.10	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE O CORTO PLAZO		504,229.62	
Proveedores NO Relacionados Locales		208,485.72	10
Impuesto a la Renta por Pagar		9,032.22	11
Utilidad 15% Trabajadores por Pagar		199.87	12
Obligaciones Iesa por Pagar		12,715.67	12
Provisiones para Jubilación Patronal		75,540.43	12
Acreedores Laborales por Pagar		146,643.81	12
Acreedores Fiscales		38,752.08	11
Provisiones para Desahucio		12,069.46	12
Anticipo de Clientes Recibidos		790.36	13

PASIVO NO CORRIENTE O A LARGO PLAZO	1,086,756.11	
Acreedores Relacionados	228,258.35	14
Acreedores Financieros No Relacionados Locales	858,497.76	14
TOTAL PASIVOS	1,590,985.73	
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital Social	500.00	15
Incremento Patrimonial	678,224.93	16
Reserva Legal	189.99	17
Utilidades Acumuladas	5,420.87	18
Pérdidas Actuariales	-60,210.00	19
Ganancias Actuariales	7,936.19	19
Resultados de Ejercicio (pérdida)	-7,899.61	20
Utilidad del Ejercicio 2019	1,332.48	
Cálculo 15% Utilidad Trabajadores	-199.87	
Impuesto a la Renta por Pagar	-9,032.22	
TOTAL PATRIMONIO	624,162.37	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2,215,148.10	

ALIMENTOS PAN ARTESANO ALPAN CIA. LTDA.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

Nombre de la Cuenta	Parcial	Total	Notas
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS		1,000,719.27	
Ventas Tarifa 0%	615,068.99		
Ventas Tarifa 12%	385,650.28		
COSTO DE VENTAS		-345,286.98	
Costo de Ventas	-345,286.98		
INGRESOS NO OPERACIONALES		17,503.62	
Intereses Ganados	14.88		
Otros Ingresos No Operacionales	17,488.74		
EGRESOS			
COSTOS Y GASTOS		-671,603.42	
Gastos Sueldos Vta	-194,998.39		
Gastos Beneficios Sociales	-80,012.55		
Gastos Aportes Iess Personal y Patronal	-44,970.02		
Gastos Honorarios Profesionales	-10,227.64		
Gastos Jubilación Patronal	-11,051.43		
Gastos Desahucio	-50.00		
Gastos Depreciación No Acelerada	-86,504.63		

Gastos Pérdida propiedades, planta y equipo	-9,096.52
Gastos Promoción y Publicidad	-4,067.95
Gastos Transporte	-443.57
Gastos Combustible y Lubricantes	-7,462.59
Gastos de Viaje	-201.94
Gastos de Gestión	-548.42
Gastos Arrendamientos	-35,400.00
Gastos Suministros y Materiales	-24,317.48
Gastos Mantenimiento y Reparaciones	-14,687.39
Gastos Seguros y Reaseguros	-9,744.73
Gastos Impuestos y Contribuciones	-4,186.28
Gastos Iva que se carga al Gasto	-4,370.19
Gastos Servicios Públicos	-28,525.58
Gastos Otros Gastos Administrativos y de Ventas	-45,766.16
Gastos Comisiones Bancarias Locales	-1,215.44
Gastos Intereses Inst. Financ. Locales	-53,754.52
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,332.49

ALIMENTOS PAN ARTESANO ALPAN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

Detalle	Saldo Inicial	Eventos Capitalización	Utilidades Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Capital Social	500.00			-	500.00
Incremento patrimonial Futura Capitalización		678,224.93			678,224.93
Reserva Legal	189.99				189.99
Utilidad o Pérdida Ejercicios anteriores	3,687.94		1,733.03		5,420.97
Pérdida Acumulada Actuariales	-52,273.81				-52,273.81
Utilidad del Ejercicio 2019 (menos 15% Tribuq., Imp Renta)				-7,899.61	-7,899.61
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-47,895.98	678,224.93	1,733.03	-7,899.61	624,162.37

ALIMENTOS PAN ARTESANO ALPAN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	CODIGO	SALDOS
		BALANCE
		(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-4,352.19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	1,042,771.76
Clases de cobros por actividades de operación	950101	193,112.18
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	458.70
Otros cobros por actividades de operación	95010105	192,653.48
Clases de pagos por actividades de operación	950102	849,659.58
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	79,048.40
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	40,624.63
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	0.00
Otros pagos por actividades de operación	95010205	52,351.72
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	677,634.83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-2,346,589.39
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	1,299,465.44
Pagos de préstamos	950305	1,003,290.57
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	296,174.87
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-4,352.19
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-4,352.19
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	7,150.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2,798.57

ALIMENTOS PAN ARTESANO ALPAN CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96 1,332.48
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97 -
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701 175,862.22
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711 -
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98 -
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801 458.70
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802 10,879.42
(Incremento) disminución en inventarios	9804 5,911.84
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806 79,048.40
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807 52,351.72
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808 40,624.63
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810 676,302.35
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820 1,042,771.76

Notas a los Estados Financieros:

Del período comprendido del 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

1. Información General

La compañía ALPAN CIA. LTDA., constituida en la ciudad de Ambato, cantón Ambato, provincia de Tungurahua, el día 09 de Diciembre de 2016 ante el Doctor Ángel Augusto Palacios Cabrera, ante la Notaría Octava del cantón Ambato, comparecen a constituir la compañía ALIMENTOS PAN ARTESANO ALPAN CIA. LTDA.

El objetivo social de la compañía es dedicarse a las operaciones de elaboración de productos alimenticios, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes y servicios.

2. Bases de Presentación

Los estados financieros conjuntamente con sus notas son responsabilidad de la administración de la empresa y han sido elaborados de acuerdo a la Normas de Información Financieros para PYMES vigentes.

Los estados financieros se registran en base a su costo histórico y en lo que se refiere el activo de planta y equipo en cuanto se adquiera se registra su depreciación a valor razonable a partir de los respaldos documentados que mantiene la compañía.

Los estados están expresados en moneda de circulación legal en Ecuador, esto es Dólar de Estados Unidos de América.

3. Políticas Contables Significativas

Entre las principales políticas contables se detallan a continuación:

El efectivo y equivalentes de efectivo se consideran todos los valores que se pueden transformar en dinero líquido esto es caja y bancos.

La empresa si dispone de inventarios debido a su objeto social.

En lo referente a Propiedad, Planta y Equipo comprende el precio de adquisición más los costos directamente relacionados con el activo y ubicación de la misma, además de su puesta a punto para su funcionamiento.

De igual manera el costo de propiedad planta y equipo se depreciará de acuerdo con el método de línea recta. Ya sea la vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación serán revisados al final de cada año, de existir diferencia razonable entre el registro contable en relación a los activos se ajustarán de acuerdo a la realidad del activo en cuestión.

La vida útil será considerada de acuerdo al siguiente cálculo: muebles y equipos de oficina de 5 a 10 años, vehículos de 2 a 9 años según el estado, equipos de cómputo de 1 a 5 años.

Las provisiones son registradas por una obligación que se genera en el presente de acuerdo a la normativa legal se debe pagar en una fecha determinada (XIII, XIV, Vacaciones) y se requiere de los recursos para cancelar dichas obligaciones, las mismas que una vez liquidadas se determinará la variación en caso de existir entre la provisión y el valor pagado y poder ajustarlos bajo una mejor estimación.

Para el año 2019 no se ha realizado el cálculo matemático actuarial, debido a que a partir del año 2018 no existe obligación hacerlo.

Las ventas se registrarán al valor del producto ofertado según cada caso, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que haya decidido la empresa bajo autorización de la Junta de Socios.

Los otros ingresos se registran por actividades no operativas a valor razonable en el momento que se ha hecho efectivo el ingreso.

Todos los gastos se reconocen en el momento que son incurridos independientemente de la fecha de pago.

Los gastos financieros se registran en el momento en que incurren de acuerdo al estado de cuenta bancarios. La empresa no paga intereses por créditos recibidos por partes relacionadas.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Caja - Bancos: Dentro de este rubro están dineros recibidos por ventas.

5. Clientes No Relacionados

Clientes: Se detalla los clientes relacionados con la actividad económica de la empresa que se realizaron durante el año 2019.

6. Impuesto a Favor

Que registra en valor de retenciones recibidas, anticipo pagado de renta y saldo de crédito tributario a favor de años anteriores.

7. Inventario Activos realizables

Corresponde a inventario de materia prima, productos terminados y suministros varios que tiene la empresa de manera rotativa para la elaboración, comercialización de pan y sus derivados.

8. Anticipos

Arriendos prepagados: Dineros depositados como garantías en arriendos de establecimiento de la empresa.

También se registra anticipo a empleados que se descontara en roles y proveedores por valores entregados en donde se liquidarán con los respectivos comprobantes de venta que respaldan la adquisición.

9. Propiedad Planta y Equipo

De acuerdo a aprobación de Junta de socios se registran las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo que se ocupan para la actividad de la empresa en todas las áreas operativa administrativa y de ventas.

10. Proveedores No Relacionados

Se detalla los proveedores no relacionados que por servicios o bienes la empresa tiene acreencias para el desarrollo de actividades.

11. Acreencias Tributarias

Se registra el detalle de impuesto renta por pagar por parte de la empresa correspondiente al año 2019.

En relación a los valores de Impuestos a pagar tanto de Iva como retenciones de iva y de la fuente, se registran los correspondientes valores a pagar.

12. Acreencias con Empleados

Para el año 2019 la empresa registra utilidades por lo que se procede al cálculo del 15% trabajadores que se registra en pasivo.

Así mismo se calculan provisiones a empleados ya sea por obligaciones con el less, beneficios sociales para con los trabajadores y el cálculo de provisiones de jubilación patronal y desahucio realizada en estudio del año 2018 y proyectada al año 2019 según el estudio actuarial.

13. Anticipos de Clientes

Se registra el detalle de valores recibidos de clientes por pedidos de la elaboración de productos, al momento de la entrega de los productos se emitirá el correspondiente comprobante de venta.

14. Pasivo No Corriente

Se registran las acreencias financieras de acuerdo a las correspondientes tablas de amortización y acreencias con relacionados que se registran de acuerdo al acta de junta de socios.

15. Capital Social

Esta cuenta contable inicia con el aporte realizado por los socios esto es \$500.00 (QUINIENTOS 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA) repartidos de acuerdo al cuadro de socios de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SOCIAL	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
DAVID PATRICIO CONSTANTE TORRES	\$255	510	51%
PATRICIO CÉSAR ENRIQUE CONSTANTE MIRANDA	\$150	300	30%
ROSA DE LOS ÁNGELES CONSTANTE TORRES	\$95	190	19%
TOTALES	\$ 500.00	1000	100%

16. Incremento Patrimonial

De acuerdo al registro de propiedad, planta y equipo de la empresa y acreencias financieras, y el registro de acreedores relacionados, resulta un valor neto registrado como patrimonio de la empresa para futuras capitalizaciones.

17. Reserva Legal

Se encuentra registrado la Reserva Legal registrada en mayores.

18. Resultados Acumulados

Se registra la utilidad acumulada de años anteriores.

19. Resultados Actuariales

Se registran los valores por cálculo actuarial de los años 2018 y 2019.

20. Resultados del Ejercicio:

Dentro del año 2019 se registra utilidad del ejercicio, las mismas que por conciliación tributaria se registran el pago de impuesto a la renta y cálculo de trabajadores, determinando una pérdida del ejercicio.

21. Ingresos

Ingresos: Existen ingresos por ventas todos los productos que presta la empresa ya sea con tarifa 0% y tarifa 12%.

22. Costos y Gastos

Costos y Gastos: Existen gastos operacionales registrados en el periodo según muestran los balances.

23. Organismos de Control

En lo que se refiere a la Administración Tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones realizadas por la compañía dentro del plazo de hasta tres años contados a partir de la fecha de declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

No se realiza el cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta acogiéndonos al beneficio tributario de no cálculo durante los primeros años de existencia de la empresa, por considerarse como nueva, además para el año 2019 se considera voluntario el cálculo.

Al finalizar el año 2019 se debe comunicar que la compañía mantiene deudas laborales y tributarias, se han cumplido con la presentación de los compromisos con los organismos de control, como son la Administración Tributaria, Municipalidad, Ministerio de Trabajo, Municipalidad entre otras.

24. Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.



Nancy Coronel
CONTADOR
ALPAN CIA. LTDA.



Rosa Constantina
GERENTE
ALPAN CIA. LTDA.