

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA.

AÑO FISCAL 2019

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA.
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 - 1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACIÓN GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS FINANCIEROS
 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
 8. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO
 9. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS
 10. MERCADERÍAS
 11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZ
 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR
 16. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

17. OBLIGACIONES CON EL IESS
18. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS
19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO Y OTROS PASIVOS
20. IMPUESTOS
21. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
22. REVISIONES FISCALES
23. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
24. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
25. INGRESOS
26. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
27. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
28. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
29. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

| COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA | | |
|-------------------------------------|---|------------------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | |
| AL 31/12/2019 | | |
| 1. | ACTIVO | \$ 1.422.821.25 |
| 1.1. | ACTIVOS CORRIENTES | \$ 1.402.318.62 |
| 1.1.01. | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | \$ 46.593.07 |
| 1.1.01.01 | Caja general | \$ 16.672.99 |
| 1.1.01.04 | Banco del Austro | \$ 880.44 |
| 1.1.01.05 | Coop Jardin Azuayo | \$ 27.316.68 |
| 1.1.01.07 | COOP AHORRO COOPMEGO 2017 | \$ 1.722.96 |
| 1.1.2. | DCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | \$ 936.057.51 |
| 1.1.2.01. | ACTIVO FINANCIEROS | \$ 876.034.18 |
| 1.1.2.01.01 | Cuentas por cobrar clientes | \$ 823.097.84 |
| 1.1.2.01.02 | Otras cuentas por cobrar | \$ 88.57 |
| 1.1.2.01.04 | Cheques protestados | \$ 19.456.01 |
| 1.1.2.01.05 | Depositos por realizar en Bancos | \$ 46.088.99 |
| 1.1.2.01.99 | (provision cuentas incobrables) | \$ -12.697.23 |
| 1.1.2.02. | CTAS Y DCTOS X COBRAR EMPLEADOS | \$ 7.957.11 |
| 1.1.2.02.01 | Anticipos a empleados | \$ 132.42 |
| 1.1.2.02.02 | Prestamos a empleados | \$ 3.621.50 |
| 1.1.2.02.03 | Anticipo proveedores | \$ 2.203.19 |
| 1.1.2.02.08 | Prestamo Ing. Rigoberto Mingo | \$ 2.000.00 |
| 1.1.2.03. | CUENTAS POR COBRAR AL FISCO | \$ 19.393.29 |
| 1.1.2.03.01 | Credito tributario IVA | \$ 996.89 |
| 1.1.2.03.05 | Credito Tributario Fuente Años Anteriores | \$ 18.396.40 |
| 1.1.2.04. | CTAS POR COBRAR ACCIONISTAS | \$ 32.672.93 |
| 1.1.2.04.03 | Quezada Pachar Sueanny Consuelo | \$ 31.852.93 |
| 1.1.2.04.04 | Quezada Pachar Mariuxi Cecibel | \$ 820.00 |
| 1.1.3. | ACTIVO REALIZABLE | \$ 221.715.46 |
| 1.1.3.01. | MERCADERIAS | \$ 221.715.46 |
| 1.1.3.01.01 | Inventario de Mercaderias IVA 12% | \$ 48.827.69 |
| 1.1.3.01.02 | Inventario de mercaderias IVA 0% | \$ 172.887.77 |
| 1.1.4. | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | \$ 197.952.58 |
| 1.1.4.01. | ARRIENDOS | \$ 197.952.58 |
| 1.1.4.01.01 | Arriendos pagados por Anticipado | \$ 197.952.58 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

| | | | |
|------------------|---|-----------|---------------------|
| 1.2. | ACTIVOS FIJOS | \$ | 20.502.63 |
| 1.2.1. | ACTIVOS FIJOS TANGIBLES | \$ | 20.502.63 |
| 1.2.1.01. | ACTIVOS DEPRECIABLES | \$ | 20.502.63 |
| 1.2.1.01.03 | Muebles y Enseres | \$ | 2.222.13 |
| 1.2.1.01.04 | (depreciacion acumulada muebles y Enseres) | \$ | -1.320.50 |
| 1.2.1.01.05 | Equipos de Oficina | \$ | 1.170.91 |
| 1.2.1.01.06 | (depreciacion acumulada Equipos de Oficina) | \$ | -566.80 |
| 1.2.1.01.07 | Equipos de computacion | \$ | 4.708.77 |
| 1.2.1.01.08 | (depreciacion acumulada de Computacion) | \$ | -4.053.15 |
| 1.2.1.01.09 | Vehiculos | \$ | 23.375.26 |
| 1.2.1.01.10 | (depreciacion acumulada de Vehiculos) | \$ | -5.259.45 |
| 1.2.1.01.11 | Máquinaria y Equipo | \$ | 948.96 |
| 1.2.1.01.12 | (depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo) | \$ | -723.50 |
| 2. | PASIVOS | \$ | 1.177.472.27 |
| 2.1. | PASIVOS CORRIENTES | \$ | 1.177.472.27 |
| 2.1.1. | PASIVOS EXIGIBLES | \$ | 1.177.472.27 |
| 2.1.1.01. | CTAS Y DCTOS X PAGAR PROVEEDORES | \$ | 1.060.100.26 |
| 2.1.1.01.01 | Proveedores | \$ | 1.055.661.09 |
| 2.1.1.01.05 | Cheques girados y no cobrados | \$ | 4.439.17 |
| 2.1.1.02. | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$ | 11.560.23 |
| 2.1.1.02.02 | Coop Jardin Azuayo corto plazo | \$ | 11.458.29 |
| 2.1.1.02.03 | Interes por pagar | \$ | 101.94 |
| 2.1.1.03. | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$ | 81.559.66 |
| 2.1.1.03.01 | Quezada Pachar Jessy Sara | \$ | 23.853.22 |
| 2.1.1.03.04 | Quezada Pachar Mariuxi Cecibel | \$ | 23.853.22 |
| 2.1.1.03.05 | Quezada Pachar Sueanny | \$ | 23.853.22 |
| 2.1.1.03.07 | Cuentas por pagar Norman Ismael Quezada Pachar | \$ | 10.000.00 |
| 2.1.1.04. | OBLIGACIONES CON EL FISCO | \$ | 4.777.77 |
| 2.1.1.04.08 | SRI x pagar | \$ | 4.777.77 |
| 2.1.1.05. | OBLIGACIONES CON EL IESS | \$ | 1.205.54 |
| 2.1.1.05.03 | IESS por pagar | \$ | 1.205.54 |
| 2.1.1.06. | OBLIGACIONES CON EMPLEADOS | \$ | 18.268.81 |
| 2.1.1.06.01 | Remuneraciones por pagar | \$ | 422.43 |
| 2.1.1.06.02 | Decimo tercer sueldo | \$ | 199.72 |
| 2.1.1.06.03 | Decimo cuarto sueldo | \$ | 705.92 |
| 2.1.1.06.06 | 15% trabajadores | \$ | 14.181.67 |
| 2.1.1.06.08 | Actas de finiquito por pagar | \$ | 265.13 |
| 2.1.1.06.09 | Provisión Desahucio por pagar | \$ | 2.493.94 |
| 3. | PATRIMONIO | \$ | 245.348.98 |
| 3.1. | CAPITAL INICIAL | \$ | 816.00 |
| 3.1.01 | Capital suscrito y pagado | \$ | 816.00 |
| 3.2. | RESERVAS | \$ | 13.982.99 |
| 3.2.01 | Reserva Legal | \$ | 408.00 |
| 3.2.02 | Reserva Facultativa | \$ | 13.574.99 |
| 3.8. | RESULTADOS | \$ | 230.549.99 |
| 3.8.01 | Utilidad o perdida del ejercicio | \$ | 57.251.23 |
| 3.8.02 | Utilidad o perdida acumuladas | \$ | 173.298.76 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ | 1.422.821.25 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

| COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA | | |
|--|---|------------------------|
| ESTADO DE RESULTADOS | | |
| DEL 01/01/2019 AL 31/12/2019 | | |
| 4. | INGRESOS | \$ 4.706.321.83 |
| 4.1. | INGRESOS OPERACIONALES | \$ 4.700.614.20 |
| 4.1.1. | VENTAS | \$ 4.700.614.20 |
| 4.1.1.01 | Ventas 12% | \$ 1.296.323.63 |
| 4.1.1.02 | Ventas IVA 0% | \$ 3.359.221.82 |
| 4.1.1.04 | Descuento en compras 12% | \$ 5.717.55 |
| 4.1.1.05 | Descuento en compras 0% | \$ 39.351.20 |
| 4.2. | INGRESOS NO OPERACIONALES | \$ 5.707.63 |
| 4.2.1. | INTERESES Y COMISIONES | \$ 5.707.63 |
| 4.2.1.01 | Intereses ganados | \$ 2.454.53 |
| 4.2.1.02 | Otras rentas | \$ 2.952.27 |
| 4.2.1.03 | Multas a Empleados | \$ 300.83 |
| 5. | COSTOS Y GASTOS | \$ 4.611.777.37 |
| 5.1. | COSTO DE VENTAS | \$ 4.347.060.10 |
| 5.1.1. | COSTO DE VENTAS | \$ 4.347.060.10 |
| 5.1.1.01 | Costo de ventas IVA 12% | \$ 1.195.652.85 |
| 5.1.1.02 | Costo de ventas IVA 0% | \$ 3.151.407.25 |
| 5.2. | GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | \$ 264.717.27 |
| 5.2.1. | SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | \$ 98.131.11 |
| 5.2.1.01 | Sueldos | \$ 57.904.95 |
| 5.2.1.02 | Decimo tercer sueldo | \$ 4.535.22 |
| 5.2.1.03 | Decimo cuarto sueldo | \$ 4.098.69 |
| 5.2.1.04 | Fondos de reserva | \$ 3.280.89 |
| 5.2.1.06 | Aporte patronal | \$ 7.990.16 |
| 5.2.1.08 | Horas extras | \$ 4.562.90 |
| 5.2.1.09 | Honorarios profesionales | \$ 5.946.43 |
| 5.2.1.10 | Alimentacion | \$ 5.335.02 |
| 5.2.1.15 | Horas suplementarias | \$ 3.294.76 |
| 5.2.1.17 | Desahucio laboral | \$ 1.182.09 |
| 5.2.2. | GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION | \$ 135.763.86 |
| 5.2.2.01 | Publicidad y propaganda | \$ 3.730.62 |
| 5.2.2.02 | Utiles de oficina | \$ 576.38 |
| 5.2.2.04 | Suministros diversos | \$ 10.094.25 |
| 5.2.2.05 | Mantenimiento y reparaciones | \$ 7.000.37 |
| 5.2.2.10 | Internet | \$ 1.135.68 |
| 5.2.2.11 | Combustible | \$ 3.435.63 |
| 5.2.2.12 | Repuestos y Lubricantes | \$ 2.244.57 |
| 5.2.2.13 | Servicios Prestados | \$ 178.00 |
| 5.2.2.14 | Arriendos | \$ 26.785.80 |
| 5.2.2.15 | Transporte | \$ 78.614.00 |
| 5.2.2.16 | Seguros y Reaseguros | \$ 1.968.56 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

| | | | |
|----------------|---|-----------|------------------|
| 5.2.3. | OTROS GASTOS Y COMISIONES | \$ | 11.889.11 |
| 5.2.3.01 | Gasto IVA | \$ | 6.888.31 |
| 5.2.3.02 | Comisiones bancarias | \$ | 278.21 |
| 5.2.3.03 | Intereses por mora | \$ | 36.59 |
| 5.2.3.05 | Impuestos contribuciones y otros | \$ | 2.418.98 |
| 5.2.3.08 | Gastos Varios | \$ | 110.50 |
| 5.2.3.09 | Intereses Bancarios | \$ | 2.156.52 |
| 5.2.4. | PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORT | \$ | 7.021.33 |
| 5.2.4.01 | Cuentas incobrables | \$ | 2.225.44 |
| 5.2.4.02 | Depreciacion de activos fijos | \$ | 4.795.89 |
| 5.2.5. | GASTOS NO DEDUCIBLES | \$ | 11.911.86 |
| 5.2.5.02 | Telefono y agua ND | \$ | 339.87 |
| 5.2.5.05 | Gastos N.D | \$ | 9.644.42 |
| 5.2.5.08 | Luz electrica ND | \$ | 982.66 |
| 5.2.5.09 | Fondos de Reserva N. D | \$ | 944.91 |
| | | | |
| ~3.8.01 | Utilidad o perdida del ejercicio | \$ | 57.251.23 |
| | | | |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|--|------------------------------------|---------------|------------------------------------|---|------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|--|--------------------|------------------------|-----------------------|--|---------------------------|------------------------------|--|---------------------------------|------------------|
| PARTICIPACION CONTROLADORA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES | RESERVAS | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA | PARTICIPACIONES NO CONTROLADORA | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR DONACIONES | RESERVA POR VALUACION | RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO | | | |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | 301 | 302 | 303 | 30401 | 30402 | 30501 | 30502 | 30503 | 30504 | 30601 | 30602 | 30603 | 30604 | 30605 | 30606 | 30607 | 30701 | 30702 | 30 | 31 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 816 | 0 | 0 | 408 | 13574.99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173298.76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57251.23 | 0 | 245348.98 | 245348.98 | |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 816 | 0 | 0 | 408 | 13574.99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173298.76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 188097.75 | 188097.75 | |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 816.00 | P | P | 408 | 13574.99 | P | P | P | \$ - | 173.298.76 | N | D | D | P | D | D | | N | 188097.75 | D 188097.75 | |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | | | | | | P | P | P | P | | | D | | | | | | | 0 | D 0 | |
| CORRECCION DE ERRORES: | | | | | | P | P | P | P | | | D | | | | | | | 0 | D 0 | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57251.23 | 0 | 57251.23 | 57251.23 | |
| Aumento (disminución) de capital social | D | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | P | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Dividendos | | | | | | | | | | N | | | | | | | | N | 0 | 0 | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | P | P | | | | | | | | | | | | | N | 0 | 0 | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | | | | | | N | | | | P | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | | | | | N | | | P | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | | | | | | N | | P | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Otros cambios (detallar) | | | | \$ - | D | D | D | D | D | | D | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | | | | | | | | | | | | 57.251.23 | 0 | 57251.23 | D 57251.23 | |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO | | |
|---|---------------|---|
| | CODIGO | SALDOS BALANCE (En US\$) |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 95 | -128592.8892 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9501 | -125982.4792 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | 4440449.68 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | 4.434.331.03 |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias | 95010102 | P |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar | 95010103 | P |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas | 95010104 | P |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | 6.118.65 |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | -4564916.89 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | -4.283.181.63 |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 95010202 | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | -117.269.71 |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas | 95010204 | N |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | -164.465.55 |
| Dividendos pagados | 950103 | N |
| Dividendos recibidos | 950104 | P |
| Intereses pagados | 950105 | N |
| Intereses recibidos | 950106 | P |
| Impuestos a las ganancias pagados | 950107 | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950108 | -1.515.27 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9502 | 0 |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 950201 | P |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control | 950202 | N |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | 950203 | N |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950204 | P |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950205 | N |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 950206 | P |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 950207 | N |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 950208 | P |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 950209 | N |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 950210 | P |
| Compras de activos intangibles | 950211 | N |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 950212 | P |
| Compras de otros activos a largo plazo | 950213 | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950214 | P |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 950215 | N |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 950216 | P |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950217 | N |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950218 | P |
| Dividendos recibidos | 950219 | P |
| Intereses recibidos | 950220 | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | D |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 9503 | -2610.41 |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 950301 | P |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | 950302 | P |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 950303 | N |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 950304 | P |
| Pagos de préstamos | 950305 | \$ -12.610.41 |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 950306 | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950307 | P |
| Dividendos pagados | 950308 | N |
| Intereses recibidos | 950309 | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950310 | 10.000.00 |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO | 9504 | 0 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 950401 | D |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 9505 | -128592.8892 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9506 | 175.185.96 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 46593.0705 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | | |
|--|-------------|--------------------|---|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | 57.251.23 | |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 97 | 6326.06 | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | 4.795.89 | D |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados | 9702 | | D |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | 9703 | | D |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | 9704 | | N |
| Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | \$ 1530.170.00 | D |
| Ajuste por participaciones no controladoras | 9706 | | D |
| Ajuste por pagos basados en acciones | 9707 | | D |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | 9708 | | D |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 9709 | | D |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 9710 | | D |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 9711 | | D |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 98 | -189559.77 | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | -237.275.19 | D |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9802 | -2.408.98 | D |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 9803 | -982.96 | D |
| (Incremento) disminución en inventarios | 9804 | -13751.80 | D |
| (Incremento) disminución en otros activos | 9805 | -5.948.31 | D |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | 77.630.27 | D |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 9807 | 102.54 | D |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9808 | -4.956.93 | D |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 9809 | -1968.41 | D |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 9810 | | D |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 9820 | -125.982.48 | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA (la compañía) es una compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la parroquia Saraguro en las calles Juan Antonio Montesinos y Sucre, en el cantón Saraguro, Provincia de Loja.

La principal actividad de la Compañía se relaciona la producción, procesamiento, industrialización, almacenamiento, conservación, comercialización, distribución al por mayor y menor, importación, exportación de productos alimenticios y en general de productos manufacturados para consumo masivo; importación de toda clase de artículos alimenticios, licores, conservas, objetos de adorno; y dedicarse de manera fundamental a la compra, venta al por mayor y distribución de mercaderías.

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el personal total de la Compañía alcanza 9 y 11 empleados respectivamente.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. **Declaración de cumplimiento** - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- b. **Moneda funcional** – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
- c. **Bases de presentación** – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- d. **Efectivo y Bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- e. **Propiedades y Equipo**

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| ITEM | Vida útil (en años) | Porcentaje a depreciar % |
|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Inmuebles | 20 | 5% |
| Instalaciones y adecuaciones | 10 | 10% |
| Vehículos | 5 | 20% |
| Muebles y enseres | 10 | 10% |
| Equipos de oficina | 10 | 10% |
| Equipos de cómputo | 3 | 33% |
| Maquinaria y Equipo | 10 | 10% |

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.4 Bonos a principales ejecutivos - La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos esta en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato. El ingreso por prestación de servicios de arrendamiento es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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 presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre del 2019, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

5. EFECTIVO Y BANCOS

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|---------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Caja general | 27634.87 | 16672.99 | -10961.88 |
| Banco del Austro | 2060.41 | 880.44 | -1179.97 |
| Coop Jardin Azuayo | 145066.81 | 27316.68 | -117750.13 |
| COOP AHORRO COOPMEGO 2017 | 423.87 | 1722.96 | 1299.09 |
| | <u>175185.96</u> | <u>46593.07</u> | <u>-128592.89</u> |

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 registro en sus estados financieros un rubro de \$ 46.593.07 que se encontraba segregado en 3 cuentas bancarias y en el fondo de caja correspondiente al cierre de caja de los últimos días del 2019; en relación al año 2018 se registra una disminución de \$ 128.592.89 que se mantuvo en equivalentes de efectivo.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por cobrar clientes | 600553.45 | 823097.84 | 222544.39 |
| Otras cuentas por cobrar | 36.68 | 88.57 | 51.89 |
| Cheques posfechados | 31590.33 | 0.00 | -31590.33 |
| Cheques protestados | 19275.76 | 19456.01 | 180.25 |
| Depositos por realizar en Bancos | 0.00 | 46088.99 | 46088.99 |
| (provision cuentas incobrables) | -10471.79 | -12697.23 | -2225.44 |
| | <u>640984.43</u> | <u>876034.18</u> | <u>235049.75</u> |

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 Activos financieros por \$ 876.034.18 en relación al 2018 se registra un incremento de \$ 235.049.75, lo cual se debe al crecimiento de las cuentas por cobrar en ventas realizadas.

Se realizó la provisión de cuentas por cobrar en el 2019 por un valor de \$ 2.225.44; en cuanto a los valores de la cartera de mayor vencimiento la gerencia analizara la forma de recuperación bajo las directrices de los socios de la compañía. En el 2020 se pondrá énfasis en el control de la cuenta contable 1.1.2.01.05 que se utiliza en el día a día.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Anticipos a empleados | 240.24 | 132.42 | -107.82 |
| Prestamos a empleados | 3924.70 | 3621.50 | -303.20 |
| Anticipo proveedores | 1220.23 | 2203.19 | 982.96 |
| Prestamo Ing. Rigoberto Mingo | 0.00 | 2000.00 | 2000.00 |
| | <u>5385.17</u> | <u>7957.11</u> | <u>2571.94</u> |

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas pendientes de cobro por \$ 7.951.11 por concepto de préstamos, anticipos a empleados y proveedores; en referencia al año 2018 se registra un incremento de \$2.571.94 por anticipos a proveedores y préstamos.

8. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Credito tributario IVA | 0.00 | 996.89 | 996.89 |
| Credito Tributario Fuente Años Anteriores | 13444.98 | 18396.40 | 4951.42 |
| | <u>13444.98</u> | <u>19393.29</u> | <u>5948.31</u> |

La compañía registro al 31 de Diciembre del 2019 cuentas por cobrar al Servicio de Rentas Internas por \$ 19.393.29 por concepto de cuentas por cobrar al Fisco.

Las cuentas por cobrar al Fisco correspondían al crédito tributario por concepto de IVA y al saldo a favor del contribuyente generado una vez realizada la conciliación tributaria.

9. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Quezada Pachar Sueanny Consuelo | 31852.93 | 31852.93 | 0.00 |
| Quezada Pachar Mariuxi Cecibel | 0.00 | 820.00 | 820.00 |
| | <u>31852.93</u> | <u>32672.93</u> | <u>820.00</u> |

La compañía registra cuentas por cobrar a socios al 31 de diciembre del 2019 por un valor de \$ 32.672.93 que corresponde a:

- ❖ Cuentas por cobrar a la socia Sueanny Consuelo Quezada Pachar por \$ 31.852.93, este valor permanece sin modificación al 31 de diciembre del 2019.
- ❖ Cuentas por cobrar a la socia Mariuxi Cecibel Quezada Pachar por \$ 820.00 por préstamo para matricular vehículo.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

10. MERCADERÍAS

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Inventario de Mercaderías IVA 12% | 14924.45 | 48827.69 | 33903.24 |
| Inventario de mercaderías IVA 0% | <u>193039.21</u> | <u>172887.77</u> | <u>-20151.44</u> |
| | 207963.66 | 221715.46 | 13751.80 |

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 en sus inventarios \$ 221.715.46 en relación al inventario final del año 2018 se registra un incremento de \$ 13.751.80. De igual manera se puede observar que la mayor rotación de inventario es la gravada con tarifa 0%.

11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| Arriendos pagados por Anticipado | <u>197952.58</u> | <u>197952.58</u> | <u>0.00</u> |
| | 197952.58 | 197952.58 | 0.00 |

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 la cuenta de arriendos pagados por anticipado por un valor de \$ 197.952,58 en relación al año 2018 y 2017 no se registra movimiento alguno, se encuentra pendiente de recuperar este valor los materiales de la Plaza Sur de Saraguro; debido a que no se ha establecido la forma de devolución los Herederos del Sr. Norman Guillermo Quezada Vega.

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2019 Activos Fijos Depreciables por \$ 20.502.63 en relación al 2018 se registra una disminución en sus activos de \$ 4.795.89.

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Muebles y Enseres | 2.222.13 | 2.222.13 | - |
| (depreciacion acumulada muebles y Enseres) | -1.120.46 | -1.320.50 | -200.04 |
| Equipos de Oficina | 1.170.91 | 1.170.91 | - |
| (depreciacion acumulada Equipos de Oficina) | -461.39 | -566.80 | -105.41 |
| Equipos de computacion | 4.708.77 | 4.708.77 | - |
| (depreciacion acumulada de Computacion) | -3.855.63 | -4.053.15 | -197.52 |
| Vehiculos | 23.375.26 | 23.375.26 | - |
| (depreciacion acumulada de Vehiculos) | -1.051.89 | -5.259.45 | -4.207.56 |
| Máquinaria y Equipo | 948.96 | 948.96 | - |
| (depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo) | <u>-638.14</u> | <u>-723.50</u> | <u>-85.36</u> |
| TOTAL ACTIVO | 25.298.52 | 20.502.63 | -4.795.89 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Proveedores | 974.979.36 | 1.055.661.09 | 80.681.73 |
| Cheques girados y no cobrados | <u>7.490.63</u> | <u>4.439.17</u> | <u>3.051.46</u> |
| | 982.469.99 | 1.060.100.26 | 77.630.27 |

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un rubro de \$ 1.060.100.26 por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores por el suministro de mercaderías así por concepto de cheques girados y no cobrados por pago a proveedores.

En comparación al año 2018 estas cuentas registran un incremento de \$ 77.630.27 con sus proveedores.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Coop Jardín Azuayo corto plazo | 12.500.04 | 11.458.29 | 1.041.75 |
| Interes por pagar | <u>212.31</u> | <u>101.94</u> | <u>110.37</u> |
| | 12.712.35 | 11.560.23 | 1.152.12 |

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registra obligaciones financieras con la Cooperativa Jardín Azuayo por un monto de \$ 11.458.29 a cancelar a corto plazo y por concepto de intereses por pagar al 31 de diciembre del 2019 se encuentra por pagar \$ 101.94.

Esta cuenta registra una disminución de \$ 1.152.12 por cuotas canceladas por el apalancamiento financiero en el que la compañía incurrió.

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Quezada Pachar Jessy Sara | 23.853.22 | 23.853.22 | - |
| Quezada Pachar Mariuxi Cecibel | 23.853.22 | 23.853.22 | - |
| Quezada Pachar Sueanny | 23.853.22 | 23.853.22 | - |
| Cuentas por pagar Norman Ismael | - | 10.000.00 | 10.000.00 |
| Quezada Pachar | <u>-</u> | <u>10.000.00</u> | <u>10.000.00</u> |
| | 71.559.66 | 81.559.66 | 10.000.00 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar a socios y relacionados por \$ 81.559.66; por depósitos realizados por sus socios para cancelar gastos relacionados con pagos por actividades de operación al 31 de diciembre del 2018 corresponden \$71.559.66 mientras que \$ 10.000 ingresaron en el año 2019 en calidad de préstamo a la compañía por parte del Sr. Norman Israel Quezada Pachar por los cuales no se ha determinado si al momento de cancelar el valor mencionado se cobrara algún interés.

16. OTRAS OBLIGACIONES CON EL FISCO

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| SRI x pagar | 4.663.38 | 4.777.77 | 114.39 |
| Retenciones pendientes por aplicar | 11.85 | - | 11.85 |
| | <u>4.675.23</u> | <u>4.777.77</u> | <u>102.54</u> |

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$ 4.777.77 que corresponden a impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2019 por concepto de retenciones de IVA y de fuente.

A continuación, se detallan los impuestos pendientes de pago a diciembre del 2019.

| IMPUESTO | MES | VALOR |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Retenciones Fuente | Diciembre del 2019 | \$ 4.393.44 |
| Iva Retenido | Diciembre del 2019 | \$ 384.22 |
| SRI POR PAGAR AL 31/12/2019 | | \$ 4.777.66 |

17. OBLIGACIONES CON EL IESS

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ 1.205.54 que corresponde a los aportes del mes de diciembre y fondos de reserva que acumulan los trabajadores. En relación al año 2018 se registra una disminución de \$60.83.

| DESCRIPCIÓN | VALOR |
|--------------------------|--------------------|
| Base Imponible empleados | \$ 5.285.47 |
| Aporte Personal | \$ 499.48 |
| Aporte Patronal | \$ 642.18 |
| Nota de Crédito | \$ (21.65) |
| Fondos de Reserva | \$ 85.53 |
| IESS POR PAGAR | \$ 1.205.54 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

18. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Remuneraciones por pagar | - | 422.43 | 422.43 |
| Decimo tercer sueldo | 233.48 | 199.72 | 33.76 |
| Decimo cuarto sueldo | 965.08 | 705.92 | 259.16 |
| Fondos de reserva | 119.89 | - | 119.89 |
| Vacaciones | 3.748.83 | - | 3.748.83 |
| 15% trabajadores | 15.477.50 | 14.181.67 | 1.295.83 |
| Actas de finiquito por pagar | 126.19 | 265.13 | 138.94 |
| Provisión Desahucio por pagar | 3.189.21 | 2.493.94 | 695.27 |
| | 23.860.18 | 18.268.81 | 5.591.37 |

La compañía registra al 31 de diciembre del 2019 obligaciones con trabajadores por \$ 18.268.81 por concepto de beneficios como: Remuneraciones por pagar, Décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva, participación de trabajadores del año 2019 a cancelar hasta el mes de Abril del 2020, así como actas de finiquito pendientes de pago de trabajadores que terminaron su relación laboral con la empresa los últimos días del año 2019.

En el presente año no se calculó provisión para desahucio a fin de que contrate una empresa actuarial y determinar una proyección real de beneficios a empleados acordes a la realidad.

19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO Y OTROS PASIVOS

| | 2018 | 2019 | VARIACIÓN |
|---------------------------------|------------------|----------|------------------|
| Coop. Jardin Azuayo largo plazo | 11.458.29 | - | 11.458.29 |
| Anticipos de clientes | 30.00 | - | 30.00 |
| Depositos por identificar | 1.938.41 | - | 1.938.41 |
| | 13.426.70 | - | 13.426.70 |

En relación a las obligaciones a largo plazo podemos señalar que al 2019 ya no se registran valores a cancelar a largo plazo, debido a que el valor del prestamo en la Cooperativa Jardin Azuayo corresponde cancelar en su totalidad en el 2020.

En cuanto a anticipos de clientes y depositos por identificar la cuenta se encuentra en cero por cuanto no se declararan anticipos de terceros.

20. IMPUESTOS

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

20.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

El gasto por impuestos a la renta corrientes de los estados de resultados de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

| | AÑO 2019 | AÑO 2018 |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Ventas 12% | 1296323.63 | 1.328.520.99 |
| Ventas IVA 0% | 3359221.82 | 2.917.010.16 |
| Descuento en compras 12% | 5717.55 | 16.119.85 |
| Descuento en compras 0% | 39351.2 | 13.044.30 |
| Intereses ganados | 2454.53 | 4.198.00 |
| Otras rentas | 2952.27 | 254.81 |
| Multas a Empleados | 300.83 | 374.67 |
| TOTAL INGRESOS | 4706321.83 | 4.279.522.78 |
| | | |
| Costo de ventas IVA 12% | 1195652.85 | 1.225.467.08 |
| Costo de ventas IVA 0% | 3151407.25 | 2.718.529.47 |
| TOTAL COSTOS | 4347060.1 | 3.943.996.55 |
| | | |
| Sueldos | 57904.95 | 56.985.61 |
| Decimo tercer sueldo | 4535.22 | 4.532.20 |
| Decimo cuarto sueldo | 4098.69 | 4.016.69 |
| Fondos de reserva | 3280.89 | 3.509.27 |
| Aporte patronal | 7990.16 | 7.985.39 |
| Horas extras | 4562.9 | 5.140.59 |
| Honorarios profesionales | 5946.43 | 5.020.00 |
| Alimentacion | 5335.02 | 5.640.70 |
| Horas suplementarias | 3294.76 | 3.624.74 |
| Desahucio laboral | 1182.09 | 1.171.59 |
| Publicidad y propaganda | 3730.62 | 4.593.62 |
| Utiles de oficina | 576.38 | 924.87 |
| Suministros diversos | 10094.25 | 13.534.55 |
| Mantenimiento y reparaciones | 7000.37 | 3.758.09 |
| Internet | 1135.68 | 1.080.32 |
| Combustible | 3435.63 | 2.219.32 |
| Repuestos y Lubricantes | 2244.57 | 4.536.75 |
| Servicios Prestados | 178 | 398.81 |
| Arriendos | 26785.8 | 26.785.75 |
| Transporte | 78614 | 55.357.90 |
| Seguros y Reaseguros | 1968.56 | 1.963.20 |
| Seguridad y vigilancia | | 1.971.51 |
| Gasto IVA | 6888.31 | 6.992.12 |
| Comisiones bancarias | 278.21 | 254.99 |
| Intereses por mora | 36.59 | 33.76 |
| Impuestos contribuciones y otros | 2418.98 | 3.058.94 |
| Multas e intereses | | 193.60 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos Varios | 110.5 | |
| Intereses Bancarios | 2156.52 | 774.37 |
| Cuentas incobrables | 2225.44 | |
| Depreciacion de activos fijos | 4795.89 | 1.640.25 |
| Telefono y agua ND | 339.87 | 914.51 |
| Gastos N.D | 9644.42 | 1.085.30 |
| Luz eléctrica ND | 982.66 | 1.698.68 |
| Fondos de Reserva N. D | 944.91 | 944.88 |
| TOTAL GASTOS | 264717.27 | 232.342.87 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 4611777.37 | 4176339.42 |
| | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 94544.46 | 103183.36 |
| | | |
| 15% TRABAJADORES | 14181.67 | 15477.504 |
| | | |
| Conciliación tributaria | | |
| Gastos No deducibles | 12083.45 | 5128.47 |
| | | |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 92446.24 | 92834.33 |
| | | |
| Impuesto causado 25% | 23111.56 | 23208.5815 |

20.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019 la tarifa se calculó sobre el 25%.

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 92446.24 | 92834.33 |
| | | |
| Impuesto causado 25% | 23111.56 | 23208.5815 |
| | | |
| Total Anticipo pagado 3 CUOTAS | 18279.55 | 29507.37 |
| | | |
| Saldo pendiente de pago | | 14284.84 |
| Credito fuente año en curso | 9783.43 | 10141.13 |
| Credito fuente años anteriores | 13444.98 | 17588.69 |
| | | |
| Credito a favor del contribuyente | -18396.40 | -13444.98 |

21. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse

o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. Art 76. Forma de determinar el Anticipo RLRTI 27 –III-2017.

En base a los nuevos cambios en la legislación tributaria no se calcula Anticipo impuesto a la renta como se lo realizaba en años anteriores.

22. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2019, 2018, 2017 y 2016.

La compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha recibido comunicaciones del Servicio de Rentas Internas, así como actas de revisión fiscal.

23. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

23.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

23.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de Diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente.

23.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo a partir del ejercicio fiscal 2018, Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

Conforme lo señala el reglamento para el impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2018 Comercial Jessica se sujeta a la tarifa del 25% por su nivel de ingresos.

24. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO | PARTICIPACION CONTROLADORA | | | | | | | | | | | | | | | | | TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADOS | PARTICIPACIONES CONTROLADAS | TOTAL PATRIMONIO | | |
|--|----------------------------|--|------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---|------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--------------------|------------------------|-----------------------|--|---------------------------|---|-----------------------------|------------------|----------------------------|-----------|
| | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES | RESERVAS | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | | | | |
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUARIAS | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS | (PERDIDAS ACUMULADAS) | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR DONACIONES | RESERVA POR VALUACION | RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES | GANANCIA NETA DEL PERIODO | | | | (PERDIDA NETA DEL PERIODO) | |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | 301 | 302 | 303 | 30401 | 30402 | 30501 | 30502 | 30503 | 30504 | 30601 | 30602 | 30603 | 30604 | 30605 | 30606 | 30607 | 30701 | 30702 | 30 | 31 | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 816 | 0 | 0 | 408 | 13574.99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173298.76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57251.23 | 0 | 245348.98 | 0 | 245348.98 | |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 816 | 0 | 0 | 408 | 13574.99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 173298.76 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 188097.75 | 0 | 188097.75 | |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 816.00 | P | P | 408 | 13574.99 | P | P | P | \$ - | 173.298.76 | N | D | D | P | D | D | | N | 188097.75 | D | 188097.75 | |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES | | | | | | P | P | P | P | | | | | D | | | | | | 0 | D | 0 |
| CORRECCION DE ERRORES | | | | | | P | P | P | P | | | | | D | | | | | | 0 | D | 0 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57251.23 | 0 | 57251.23 | 0 | 57251.23 | |
| Aumento (disminución) de capital social | D | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | P | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Dividendos | | | | | | | | | | N | | | | | | | | N | | | | 0 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | P | P | | | | | | | | | | | | | N | | | | 0 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | | | | | | N | | | | P | | | | | | | | | | | | 0 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | | | | | | N | | P | | | | | | | | | | | | 0 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | | | | | | N | | P | | | | | | | | | | | | 0 |
| Otros cambios (detalle) | | | | \$ - | D | D | D | D | D | | D | | | | | | | | D | | | 0 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | | | | | | | | | | | | 57.251.23 | 0 | 57.251.23 | D | | 57.251.23 |

24.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 816 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 816.00, no se registra variación alguna desde su fecha de constitución.

24.2 RESERVA LEGAL

Con fecha 31 de diciembre del 2018 se realiza la transferencia de valores patrimonial por concepto de reserva legal, cumpliendo lo señalado por la Ley de compañías en lo que respecta a que el valor de la reserva legal para compañías limitadas debe cubrir el 50% del capital suscrito por la compañía. Al ser el capital suscrito de la compañía de \$ 816,00 la reserva legal que debe mantener la compañía es de \$ 408,00 en relación al año 2018 permanece este rubro inamovible.

24.3 RESERVA FACULTATIVA

La compañía al 31 de diciembre del 2019 registra en su Patrimonio una Reserva Facultativa de \$ 13.574.99, la misma que en comparación al año 2018 al igual que la reserva legal permanecen inamovibles.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

24.4 UTILIDADES ACUMULADAS

La compañía registra en su Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 Utilidades acumuladas por \$ 173.298.76, los socios de la compañía han determinado mediante acta de junta que el resultado del ejercicio 2019 pase a formar parte de los resultados acumulados, es decir la utilidad del ejercicio 2019 de \$ 57.251.23 se reclasificara con la fecha del 2020 a la cuenta contable de Resultados acumulados.

Debiéndose reflejar al 31 de diciembre del 2020 en Ganancias acumuladas el valor de \$ 230.549.99 si la junta de socios no decidiera dar otro tratamiento a los resultados acumulados.

25. INGRESOS

| | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Ventas 12% | 1.296.323.63 | 1.328.520.99 | 32.197.36 |
| Ventas IVA 0% | 3.359.221.82 | 2.917.010.16 | 442.211.66 |
| Descuento en compras 12% | 5717.55 | 16.119.85 | 10.402.30 |
| Descuento en compras 0% | 39351.2 | 13.044.30 | 26.306.90 |
| Intereses ganados | 2454.53 | 4.198.00 | 1.743.47 |
| Otras rentas | 2952.27 | 254.81 | 2.697.46 |
| Multas a Empleados | 300.83 | 374.67 | 73.84 |
| TOTAL INGRESOS | 4.706.321.83 | 4.279.522.78 | 426.799.05 |

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 ingresos por \$ 4.706.321.83 que provienen principalmente de sus ventas tarifa 0% así como en una menor proporción de descuento en compras de productos gravados con tarifa 12% y 0%; así como de intereses ganados por rendimientos financieros, así como del cobro de valores por concepto de multas amparadas en el reglamento de trabajo interno.

| | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN | % 2019 / 2018 |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Ventas 12% | 1.296.323.63 | 1.328.520.99 | 32.197.36 | 0.28 |
| Ventas IVA 0% | 3.359.221.82 | 2.917.010.16 | 442.211.66 | 0.72 |
| | 4.655.545.45 | 4.245.531.15 | 410.014.30 | 1.00 |

Al realizar un análisis vertical a los ingresos del año 2019 podemos observar que los ingresos gravados con tarifa 0% son los que proveen de un mayor ingreso a las ventas realizadas en el ejercicio fiscal 2019 ya que representa el 72% de las ventas de los productos.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

Porcentaje que se relaciona con la rotación de inventario tarifa 0% que tiene mayor movimiento.

26. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

| | AÑO 2019 | AÑO 2018 | VARIACIÓN |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| COSTO DE VENTAS | | | |
| Costo de ventas IVA 12% | 1.195.652.85 | 1.225.467.08 | -29.814.23 |
| Costo de ventas IVA 0% | <u>3.151.407.25</u> | <u>2.718.529.47</u> | <u>432.877.78</u> |
| TOTAL COSTOS | 4.347.060.10 | 3.943.996.55 | 403.063.55 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES | | | |
| Sueldos | 57.904.95 | 56.985.61 | 919.34 |
| Decimo tercer sueldo | 4.535.22 | 4.532.20 | 3.02 |
| Decimo cuarto sueldo | 4.098.69 | 4.016.69 | 82.00 |
| Fondos de reserva | 3.280.89 | 3.509.27 | -228.38 |
| Aporte patronal | 7.990.16 | 7.985.39 | 4.77 |
| Horas extras | 4.562.90 | 5.140.59 | -577.69 |
| Honorarios profesionales | 5.946.43 | 5.020.00 | 926.43 |
| Alimentacion | 5.335.02 | 5.640.70 | -305.68 |
| Horas suplementarias | 3.294.76 | 3.624.74 | -329.98 |
| Desahucio laboral | 1.182.09 | 1.171.59 | 10.50 |
| GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION | | | |
| Publicidad y propaganda | 3.730.62 | 4.593.62 | -863.00 |
| Utiles de oficina | 576.38 | 924.87 | -348.49 |
| Suministros diversos | 10.094.25 | 13.534.55 | -3.440.30 |
| Mantenimiento y reparaciones | 7.000.37 | 3.758.09 | 3.242.28 |
| Internet | 1.135.68 | 1.080.32 | 55.36 |
| Combustible | 3.435.63 | 2.219.32 | 1.216.31 |
| Repuestos y Lubricantes | 2.244.57 | 4.536.75 | -2.292.18 |
| Servicios Prestados | 178.00 | 398.81 | -220.81 |
| Arriendos | 26.785.80 | 26.785.75 | 0.05 |
| Transporte | 78.614.00 | 55.357.90 | 23.256.10 |
| Seguros y Reaseguros | 1.968.56 | 1.963.20 | 5.36 |
| Seguridad y vigilancia | | 1.971.51 | -1.971.51 |
| OTROS GASTOS Y COMISIONES | | | |
| Gasto IVA | 6.888.31 | 6.992.12 | -103.81 |
| Comisiones bancarias | 278.21 | 254.99 | 23.22 |
| Intereses por mora | 36.59 | 33.76 | 2.83 |
| Impuestos contribuciones y otros | 2.418.98 | 3.058.94 | -639.96 |
| Multas e intereses | | 193.60 | -193.60 |
| Gastos Varios | 110.50 | | 110.50 |
| Intereses Bancarios | 2.156.52 | 774.37 | 1.382.15 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

| | | | |
|-------------------------------|----------|----------|----------|
| Cuentas incobrables | 2.225.44 | | 2.225.44 |
| Depreciacion de activos fijos | 4.795.89 | 1.640.25 | 3.155.64 |

GASTOS NO DEDUCIBLES

| | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Telefono y agua ND | 339.87 | 914.51 | -574.64 |
| Gastos N.D | 9.644.42 | 1.085.30 | 8.559.12 |
| Luz electrica ND | 982.66 | 1.698.68 | -716.02 |
| Fondos de Reserva N. D | 944.91 | 944.88 | 0.03 |
| TOTAL GASTOS | 264.717.27 | 232.342.87 | 32.374.40 |

| | | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 4.611.777.37 | 4.176.339.42 | 435.437.95 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los costos y gastos del año ascendieron a \$ 4.611.777.37 registrando un incremento de \$ 435.437.95 en relación al año 2018. Entre las cuentas contables que registran mayor movimiento se encuentra:

- **Suministros diversos.** _ La cuenta suministros diversos ascendió a \$ 10.094.25 y corresponde a varios gastos entre ellos de autoconsumo.
- **Arriendos.** _ La cuenta arriendos ascendió a \$ 26.785.80 que corresponde al arriendo que se cancela por la utilización del local donde funciona la compañía.
- **Transporte.** _ La cuenta transporte ascendió a \$ 78.614.00 por transporte de la mercadería adquirida hasta las instalaciones la empresa.
- **Gastos No deducibles.** _ La cuenta Gastos No deducibles ascendió a \$ 9.644.42 y corresponde a pago de arriendo por bodegas temporales para uso de la compañía, así como pago de sueldo a personal por estibaje de mercadería hasta bodegas de la empresa, donaciones a terceros, etc.

27. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La compañía en el ejercicio fiscal 2019 refleja en su Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados operaciones con partes relacionadas.

| OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS | COMPRAS | VENTAS | C X C | CXP | TOTALES |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| CONORQUE CIA. LTDA | \$ 773.116.76 | \$ 224.511.61 | | | \$ 997.628.37 |
| SUCESION INDIVISA QUEZADA | \$ 25.661.59 | | | | \$ 25.661.59 |
| PROALISUR CIA LTDA | \$ 1.085.917.38 | | | | \$ 1.085.917.38 |
| COMPAQUE CIA. LTDA | \$ 36.570.00 | | | | \$ 36.570.00 |
| ARMIJOS QUEZADA NORMAN DAVID | \$ 40.899.00 | \$ 9.080.11 | | | \$ 49.979.11 |
| QUEZADA PACHAR SUEANNY CONSUELO | | | \$ 31.852.93 | \$ 23.853.22 | \$ 55.706.15 |
| QUEZADA PACHAR MARIUXI | | | \$ 820.00 | \$ 23.853.22 | \$ 24.673.22 |
| QUZDADA PACHAR JESSY | | | | \$ 23.853.22 | \$ 23.853.22 |
| ARMIJOS NORMAN ISMAEL | | | | \$ 10.000.00 | \$ 10.000.00 |
| | \$ 1.962.164.73 | \$ 233.591.72 | \$ 32.672.93 | \$ 81.559.66 | \$ 2.309.989.04 |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

Al 31 de diciembre del 2019 Comercial Jessica Quezada Cia. Ltda presentan operaciones con partes relacionadas por \$ 2.309.989.04, en su mayoría las operaciones que generan un mayor movimiento entre partes relacionadas son las Compras y las Ventas.

Al 31 de diciembre 2019 entre partes relacionadas el principal proveedor de productos es Proalisur Cia. Ltdam que se considera parte relacionada por sus socios en común.

28. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

A continuación, se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2019 y 2018.

La compañía en el ejercicio fiscal 2019 registro actividades de Operación y de Financiamiento que se expondrán a continuación:

28.1 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | | |
|--|-------------------|------------|
| TOTAL INGRESOS | | |
| | | |
| CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Clases de cobros por actividades de operación | | |
| Ventas 12% | 1296323.63 | |
| Ventas IVA 0% | 3359221.82 | |
| Descuento en compras 12% | 5717.55 | |
| Descuento en compras 0% | 39351.20 | |
| Credito tributario fuente | -9783.43 | |
| Anticipo impuesto a la renta | -18279.55 | |
| Credito Tributario Fuente Años Anteriores | -13444.98 | |
| Credito Tributario Fuente Años Anteriores | 18396.40 | |
| Cuentas por cobrar clientes | -222544.39 | |
| Cheques posfechados | 31590.33 | |
| Cheques protestados | -180.25 | |
| Depositos por realizar en Bancos | -46088.99 | |
| Credito tributario IVA | -996.89 | |
| Credito Tributario Fuente Años Anteriores | -4951.42 | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes | 4434331.03 | 4434331.03 |
| | | |
| Intereses ganados | 2454.53 | |
| Otras rentas | 2952.27 | |
| Multas a Empleados | 300.83 | |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

| | | |
|--|--------------------|---------|
| Anticipos a empleados | 107.82 | |
| Prestamos a empleados | 303.20 | |
| Otros cobros por actividades de operación | 6118.65 | 6118.65 |
| | | |
| Costo de ventas IVA 12% | -1195652.85 | |
| Costo de ventas IVA 0% | -3151407.25 | |
| Inventario de Mercaderías IVA 12% | -33903.24 | |
| Inventario de mercaderías IVA 0% | 20151.44 | |
| Proveedores | 80681.73 | |
| Cheques girados y no cobrados | -3051.46 | |
| Pagos a proveedores por suministros | -4283181.63 | |
| | | |
| | | |
| Sueldos | -57904.95 | |
| Decimo tercer sueldo | -4535.22 | |
| Decimo cuarto sueldo | -4098.69 | |
| Fondos de reserva | -3280.89 | |
| Aporte patronal | -7990.16 | |
| Horas extras | -4562.90 | |
| Honorarios profesionales | -5946.43 | |
| Alimentacion | -5335.02 | |
| Horas suplementarias | -3294.76 | |
| Desahucio laboral | -1182.09 | |
| 15% trabajadores | -14181.67 | |
| IESS por pagar | -60.83 | |
| Remuneraciones por pagar | 422.43 | |
| Decimo tercer sueldo | -33.76 | |
| Decimo cuarto sueldo | -259.16 | |
| Fondos de reserva | -119.89 | |
| Vacaciones | -3748.83 | |
| 15% trabajadores | -1295.83 | |
| Actas de finiquito por pagar | 138.94 | |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -117269.71 | |
| | | |
| Anticipo proveedores | -982.96 | |
| Prestamo Ing. Rigoberto Mingo | -2000.00 | |
| SRI x pagar | 114.39 | |
| Retenciones pendientes por aplicar | -11.85 | |
| Anticipos de clientes | -30.00 | |
| Depositos por identificar | -1938.41 | |
| Publicidad y propaganda | -3730.62 | |

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

| | | |
|--|-------------------|--------------------|
| Utiles de oficina | -576.38 | |
| Suministros diversos | -10094.25 | |
| Mantenimiento y reparaciones | -7000.37 | |
| Internet | -1135.68 | |
| Combustible | -3435.63 | |
| Repuestos y Lubricantes | -2244.57 | |
| Servicios Prestados | -178.00 | |
| Arriendos | -26785.80 | |
| Transporte | -78614.00 | |
| Seguros y Reaseguros | -1968.56 | |
| Gasto IVA | -6888.31 | |
| Comisiones bancarias | -278.21 | |
| Intereses por mora | -36.59 | |
| Impuestos contribuciones y otros | -2418.98 | |
| Gastos Varios | -110.50 | |
| Intereses Bancarios | -2156.52 | |
| Telefono y agua ND | -339.87 | |
| Gastos N.D | -9644.42 | |
| Luz electrica ND | -982.66 | |
| Fondos de Reserva N. D | -944.91 | |
| Otras cuentas por cobrar | -51.89 | |
| Otros pagos por actividades de operación | -164465.55 | |
| | | |
| Impuesto a la Renta | 0.00 | |
| Impuestos a las ganancias pagadas | 0.00 | |
| | | |
| Cuentas incobrables | -2225.44 | |
| Depreciacion de activos fijos | -4795.89 | |
| (provision cuentas incobrables) | 2225.44 | |
| Quezada Pachar Mariuxi Cecibel | -820.00 | |
| Provisión Desahucio por pagar | -695.27 | |
| Depreciación acumulada | 4795.89 | |
| Otras entradas (salidas de efectivo) | -1515.27 | |
| | | |
| CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -4566432.16 |
| | | |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -125982.48 |

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron ingresos de efectivo y equivalentes movimientos por:

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

- Cobros procedentes de las ventas.
- Descuento en compras.
- Recaudación de cartera por ventas.
- Registro de crédito tributario a favor del contribuyente.
- Intereses ganados con instituciones financieras.
- Ingresos por multas a trabajadores.
- Recaudación de valores por concepto de anticipos y préstamos a empleados.

De igual manera se registran pagos principalmente por:

- Adquisición de inventarios.
- Pagos a proveedores.
- Cancelación por a empleados ya profesionales externos.
- Pagos por la adquisición de suministros diferentes a inventarios.
- Cancelación e gastos varios no soportados en comprobantes de venta y retención.

28.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

La compañía no realizó movimiento alguno en cuanto a adquisición o venta de activos que se pudieran considerar como inversiones.

28.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Coop Jardín Azuayo corto plazo | -1041.75 | |
| Interes por pagar | -110.37 | |
| Cuentas por pagar Norman Ismael Quezada Pachar | 10000.00 | |
| Coop. Jardín Azuayo largo plazo | -11458.29 | |
| EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO | -2610.41 | -2610.41 |

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiamiento se registraron pagos al sector financiero por el préstamo que adquirió la empresa con la cooperativa Jardín Azuayo, así como el endeudamiento por una suma de \$ 10.000 con el Sr. Norman Quezada Pachar en calidad de apalancamiento.

| | | |
|---|--|-------------------|
| VARIACION DEL EFECTIVO DEL PERIODO | | -128592.89 |
| SALDO INICIAL | | 175185.96 |
| SALDO FINAL | | 46593.07 |

Una vez realizadas las respectivas hojas de trabajo se verifica al realizar la conciliación de la utilidad del ejercicio que la variación reflejada en el Flujo de efectivo que los valores de los flujos netos de operación se encuentran correctos.

COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA

En relación a la variación del efectivo del año 2019 y 2018 la variación resultante es de \$ 128.592.89 y el saldo final del efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2019 de \$ 46.593.07 coinciden con la información financiera de la compañía.

| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 57251.23 |
|--|-------------------|-------------------|
| (depreciación acumulada muebles y Enseres) | 200.04 | |
| (depreciación acumulada Equipos de Oficina) | 105.41 | |
| (depreciación acumulada de Computación) | 197.52 | |
| (depreciación acumulada de Vehículos) | 4207.56 | |
| (depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo) | 85.36 | |
| (provisión cuentas incobrables) | 2225.44 | |
| Provisión Desahucio por pagar | -695.27 | |
| Generación Bruta | | 63577.29 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | -189559.77 |
| Cuentas por cobrar clientes | -222544.39 | |
| Otras cuentas por cobrar | -51.89 | |
| Cheques posfechados | 31590.33 | |
| Cheques protestados | -180.25 | |
| Depositos por realizar en Bancos | -46088.99 | |
| (Incremento) disminución cuentas por cobrar | -237275.19 | |
| Anticipos a empleados | 107.82 | |
| Prestamos a empleados | 303.2 | |
| Prestamo Ing. Rigoberto Mingo | -2000.00 | |
| Quezada Pachar Mariuxi Cecibel | -820.00 | |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | -2408.98 | |
| Anticipo proveedores | -982.96 | |
| (Incremento) disminución en Anticipo a proveedores | -982.96 | |
| Credito tributario IVA | -996.89 | |
| Credito Tributario Fuente Años Anteriores | -4951.42 | |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | -5948.31 | |
| Inventario de Mercaderías IVA 12% | -33903.24 | |
| Inventario de mercaderías IVA 0% | 20151.44 | |
| Incremento (disminución) en Inventarios | -13751.80 | |
| Proveedores | 80681.73 | |
| Cheques girados y no cobrados | -3051.46 | |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 77630.27 | |
| SRI x pagar | 114.39 | |
| Retenciones pendientes por aplicar | -11.85 | |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 102.54 | |
| IESS por pagar | -60.83 | |
| Remuneraciones por pagar | 422.43 | |
| Decimo tercer sueldo | -33.76 | |
| Decimo cuarto sueldo | -259.16 | |
| Fondos de reserva | -119.89 | |
| Vacaciones | -3748.83 | |
| 15% trabajadores | -1295.83 | |
| Actas de finiquito por pagar | 138.94 | |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | -4956.93 | |
| Anticipos de clientes | -30.00 | |
| Depositos por identificar | -1938.41 | |
| Incremento (disminución) anticipo de clientes | -1968.41 | |
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -125982.48 |

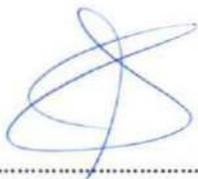
29. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 24 del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 24 de abril del 2020 serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente



.....
Ing. Rigoberto Mingo Morocho
Contador Público Autorizado