

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016
DE LA COMPAÑÍA**

**PANIFICADORA INDUSTRIAL
CIA. LTDA.**

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CONTENIDO:

- 1) Datos Generales de la Compañía**
- 2) Datos Generales del Auditor Externo**
- 3) Datos Generales del Trámite**
- 4) Dictamen**
- 5) Estados Financieros:**
 - Balance de Situación
 - Estado de Resultados
 - Evolución del Patrimonio
 - Flujo del Efectivo
 - Balances Generales Comparativos
- 6) Notas a los Estados Financieros**

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

1) Datos Generales de la Compañía

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016
DE LA COMPAÑÍA PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.**

1.- Datos Generales de la Compañía PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

- La Compañía Limitada PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Sra. Fanny de Cedeño Mendoza del Cantón Manta, el 27 de Julio de 1.972 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta el 7 de Agosto de 1.972.
- La Compañía se denominará PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA nombre con que se figurará en todos los actos y contratos.
- El principal domicilio de la Compañía es la ciudad de Manta, parroquia Tarqui N° S/N. Referencia frente a la Ciudadela La Aurora carretera vía a Manta – Montecristi Km Tres y medio.
- La duración de la Compañía es de CINCUENTA AÑOS.
- El Objeto de la Compañía es la elaboración de pan y elaboración de productos de confitería.
- El capital social es de un millón quinientos mil sucres en participación.
- Conversión y Aumento de Capital. El ocho de Febrero del 2001 la Junta General de Socios resolvió por unanimidad realizar Conversión del Capital Social de la Compañía expresado en sucres a dólares de los Estados Unidos, aceptar la admisión en inclusión de nuevos socios. Aumentar el Capital Social de la Compañía en la suma de CUATROCIENTOS DOLARES para que alcance la suma de CUATROCIENTOS SESENTA DOLARES.

5/21

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
 CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
 MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
 DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
 CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
 SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
 EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
 AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CAPITAL SOCIAL			
INICIAL EN SUCRES	CONVERTIDO EN DOLARES	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL SOCIAL ACTUAL
1500.000,00	60,00	400,00	460.00

- Aumento de Capital. La Junta General Universal y extraordinaria de socios de la Compañía PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA. Reunida el 21 de Mayo del 2008, resolvió aumentar el Capital de la Compañía en la suma de CINCO MIL CUARENTA DOLARES para que unida al Capital anterior alcance un capital total de CINCO MIL QUINIENTOS DOLARES

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO DE LA COMPAÑÍA PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO EN EL AUMENTO	AUMENTO PAGADO EN NUMERARIO	CAPITAL TOTAL
Carlos Navarrete M.	448.00	4.858.80	4.858.80	5.336,80
Pilar O. Navarrete	4,00	50,40	50,40	54,40
Carlos Navarrete O.	4,00	50,40	50,40	54,40
Ricardo Navarrete O.	4,00	50,40	50,40	54,40
TOTALES	460,00	5.040,00	5.040,00	5.500,00

- Cesión de participación del Sr. Carlos Navarrete y admisión de nuevo socio.

SOCIOS	CAPITAL SOCIAL	CESIÓN	CAPITAL ACTUAL
Carlos Navarrete M.	5.336,80	-54,40	5.282,40
Pilar O. Navarrete	54,40		54,40
Carlos Navarrete O.	54,40		54,40
Ricardo Navarrete O.	54,40		54,40
María Navarrete de M.		54,40	54,40
TOTALES	5.500,00		5.500,00

Rocafuerte 611 y Colón
 alexsoledispa@yahoo.com.mx
 05- 2600504
 Jipijapa - Manabí

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF's"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

- En la actualidad la Compañía PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA mantiene los mismos objetivos de su constitución y su Capital Social, convertido en dólares americanos es de Cinco mil quinientos dólares (\$5.500,00).

Representante Legal

Sr. Carlos Armando Navarrete
C.I. 170244485-0

Gerente

Contadora

Sra. Zoila Ignacia Vélez Chiriboga.
C. I. 130052315.4

Contadora

Domicilio

Manta, parroquia Tarqui N° S/N.
Referencia frente a la Ciudadela
La Aurora carretera vía a Manta –
Montecristi Km Tres y medio.

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

2) Datos Generales del Auditor Externo

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

2.- Datos Generales del Auditor Externo

Nombre	Alejandro A Soledispa Matute
Títulos	Contador Público Ingeniero Comercial Magister en Educación Superior Diploma Superior en Auditoria de Gestión de Calidad Diploma Superior en Educación Universitaria por Competencia
RNAE	N° 159 desde el año de 1988
Dirección	Rocafuerte 611 y Colón Jipijapa – Manabí
Teléfono	052600-504
Celular	0992646075

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

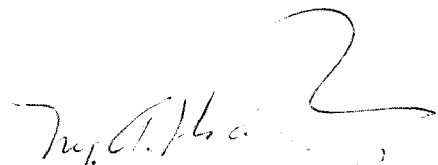
3) Datos Generales del Trámite

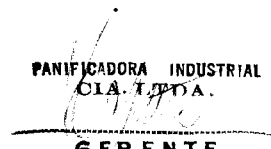
Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

3.- Datos Generales del Trámite

Solicitado por:	Sr. Carlos Armando Navarrete C.I. 170244485-0 Gerente
Preparado por:	CPA. Ing. Alejandro A Soledispa Matute Mg. ES Auditor Independiente N° RNAE 159
Revisado por:	Sr. Carlos Armando Navarrete C.I. 170244485-0 Gerente
Fecha del Informe	4 de mayo del 2017


CPA. Ing. Alejandro A Soledispa M.
Mg. ES
Auditor Independiente
N° RNAE 159


PANIFICADORA INDUSTRIAL
CIA. LTDA.
GERENTE
Sr. Carlos Armando Navarrete
C.I. 1702444850
GERENTE

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR

DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

4) Dictamen

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIFs”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

4.- DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 DE LA COMPAÑÍA PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

a) Dirigido a:

El presente Informe de Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2.016 va dirigido a la Junta General de Accionistas de la Compañía PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

b) Lugar y Fecha:

En las dependencias de las Oficinas de la Compañía PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA. Ubicada en Manta, parroquia Tarqui N° S/N. Referencia frente a la Ciudadela La Aurora carretera vía a Manta – Montecristi Km Tres y medio. El 4 de mayo del 2017 se emitió el presente Dictamen.

c) Período Auditado

El ejercicio económico del año 2.016 fue el objeto del Examen de Auditoría Independiente

d) Identificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con fecha al 31 de diciembre del 2016: Balance General, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivos fueron objeto del Examen de Auditoría Externa.

e) Declaraciones:

Cabe expresar la siguiente declaración, de que la responsabilidad de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi actuación como Auditor Independiente es la de dar una opinión sobre estos Estados Financieros.

El presente Examen de Auditoría Independiente ha sido de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

La presente labor de Auditoría Independiente ha sido planificada y desarrollada para obtener una base razonable con un grado de seguridad de que los Estados Financieros están exceptos de exposiciones de carácter significativo.

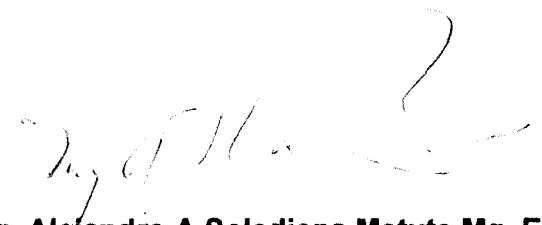
Además La Auditoria Independiente fue basada en Exámenes de Pruebas de Evidencias, aplicando una evaluación de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y la respectiva evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

Declaro además que el presente trabajo de Auditoria Independiente, incluye los Exámenes de Prueba, de Evidencias en el proceso contable del presente ejercicio económico del año 2.016. Realice la evaluación aplicando las Normas Internacional de Auditoría y además la evaluación de la presentación de Los Estados Financieros de acuerdo a la Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

f) Opinión

En virtud de lo anteriormente expuesto, expreso mi opinión con salvedad, de que los Estados Financieros presentados presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2.016 y los Resultados de sus operaciones, la Evolución del Patrimonio y el Flujo del Efectivo, están basados bajo la conformidad con los Principios de General Aceptación.

Firma de Responsabilidad


CPA. Ing. Alejandro A Soledispa Matute Mg. ES
Auditor Independiente
N° RNAE 159

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

5) Estados Financieros:

Balance de Situación

Estado de Resultados

Evolución del Patrimonio

Flujo del Efectivo

Balances Generales Comparativos

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			704.559,24
ACTIVOS DISPONIBLES	3	179.319,22	
Caja		32.097,12	
Bancos		<u>147.222,10</u>	
CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRA	4	102.725,42	
Facturas por Cobrar		90.681,38	
Cuentas por Cobrar		<u>12.044,04</u>	
CREDITOS TRIBUTARIOS FAVOR IN	5	23.712,60	
Retención en la Fuente		23.712,60	
INVENTARIOS	6	398.802,00	
Inventario de Materia Prima		<u>398.802,00</u>	
ACTIVOS FIJOS	7		573.508,61
Activos Fijos Depreciables		573.508,61	
Costos		1.410.826,28	
Edificio e Instalaciones	40.832,03		
Muebles y Enseres	21.573,29		
Maquinarias y Equipos	464.309,82		
Equipos de Computación	10.345,21		
Vehículos	747.020,07		
Otros Activos	<u>126.745,86</u>		
Depreciaciones Acumuladas		837.317,67	
OTROS ACTIVOS	8		72.594,01
Marcas y Patentes		2.213,88	
Gastos de Reparación		<u>70.380,13</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u>1.350.661,86</u>

5/17

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			334.872,15
PASIVOS A CORTO PLAZO	9		
Cuentas y Documentos por Pagar		189.112,08	
Proveedores Varios		<u>189.112,08</u>	
CUENTAS PENDIENTES CON SRI	10		8.347,48
Retenciones de la Fuente Impuesto a la Renta		3.533,34	
Retenciones de IVA		2.775,24	
IVA mensual por Pagar		<u>2.038,90</u>	
Impuestos a la Renta por Pagar			18136,21
Participación trabajadores Utilidad	11		14.547,76
CUENTAS PENDIENTES IESS	12		25.381,75
Aporte IESS por Pagar		18.873,13	
Préstamos Afiliados al IESS		<u>6.508,62</u>	
Provisión Empleados	13		52.100,33
Décimo Tercer Sueldo		9.681,88	
Décimo Cuarto Sueldo		35.801,06	
Vacaciones		2.637,78	
Fondo de Reserva		<u>3.979,61</u>	
Otros Pasivos			27.246,54
Impuesto a la Renta Exonerado		<u>27.246,54</u>	
TOTAL PASIVOS			334.872,15
PATRIMONIO	14		
Capital y Reservas			110.160,13
Capital Social		5.500,00	
Reserva Legal		64.943,95	
Otras Reservas		<u>39.716,18</u>	
RESULTADOS			905.629,58
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		844.543,57	
Utilidad del Presente Ejercicio		<u>61.086,01</u>	
TOTAL PATRIMONIO			1.015.789,71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.350.661,86

5/21

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

NOTAS

INGRESOS	15	3.929.737,44
Ventas Netas		3.929.737,44
Base 0%	3.828.475,35	
Base 12%	101.262,09	
COSTO DE PRODUCCIÓN		<u>2.805.208,62</u>
Utilidad en Producción		1.124.528,82
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS		1.027.543,78
Gastos Administrativos	172.668,72	
Gastos de Ventas	850.642,03	
Gastos Financieros	4.233,03	
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN		96.985,04
15% Participación Trabajadores		<u>14.547,76</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		82.437,28
Impuesto a la Renta		<u>18.136,20</u>
UTILIDAD NETA		64.301,08
Reserva Legal		<u>3.215,05</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>61.086,03</u>

5/4

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2.015	5.500,00	61.728,89	39.716,18	845.023,13	951.968,20
OTRAS RESERVAS					-
APORTE FUT CAPITALIZ.					-
RESERVA LEGAL		3.215,06			3.215,06
RESERVA DE CAPITAL					-
DIFERENCIA EN RESULTADOS					-
RESULTADOS ACUMULADOS				-479,56	-479,56
RESULTADO DEL EJERCICIO				61.086,01	61.086,01
SALDO AL 31-XII-2.016	5.500,00	64.943,95	39.716,18	905.629,58	1.015.789,71

[Handwritten signature]

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016

INGRESOS		3.929.737,44
Ventas Netas	3.929.737,44	
COSTO DE PRODUCCIÓN		2.805.208,62
Utilidad en Producción		1.124.528,82
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS		1.027.543,78
Gastos Administrativos	172.668,72	
Gastos de Ventas	850.642,03	
Gastos Financieros	4.233,03	
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN		96.985,04
15% Participación Trabajadores		14.547,76
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		82.437,28
Impuesto a la Renta		18.136,20
UTILIDAD NETA		64.301,08
Reserva Legal		3.215,05
UTILIDAD DEL EJERCICIO		61.086,03
DEPRECIACIONES		-
SUB TOTAL		61.086,03
VARIACIONES DEL EFECTIVO		-274.790,53
EXIGIBLES	12.311,57	
CREDITOS TRIBUTARIOS	17.676,88	
INVENTARIOS	-163.902,00	
ACTIVO FIJO	-142.174,13	
GASTOS DE REPARACIÓN	-70.380,13	
PASIVOS A CORTO PLAZO	41.695,26	
OTROS PASIVOS	27.246,54	
RESERVAS	3.215,06	
DIFERENCIA EN RESULTADOS	-479,58	
TOTAL DE VARACIONES		-213.704,50
SALDO INICIAL		393.023,72
SALDO ACTUAL		179.319,22

5/3

Alejandro A. Soledispa Matute.

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

6) Notas a los Estados Financieros

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACIÓN SUPERIOR
DIPLOMADO SUPERIOR EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE CALIDAD
CERTIFICADO INTERNACIONAL DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO Y DE ESTUDIOS
SUPERIORES DE MONTERREY DE MEXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN “NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF’s”
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 E INTERVENTOR DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**6.- NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016 DE LA COMPAÑÍA
PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.**

Nº 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2.016 de la Compañía PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA., estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador, en el Estado de Resultados, las partidas se las consideran a sus costos históricos.

La aplicación de Principios y Política de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía permiten una indagación confiable en inmediata, demostrando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

Nº 2

En cumplimiento con el cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías, la Compañía PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA., adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 16 de Mayo del 2013.

2/14

Rocafuerte 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
05- 2600504
Jipijapa - Manabí

3.- ACTIVO**ACTIVOS CORRIENTES****ACTIVOS DISPONIBLES****179.319,22**

Caja

32.097,12

Bancos147.222,10

PRODUBANCO

56.594,97

BANCO DE GUAYAQUIL

90.627,13**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR****102.725,42****Cuentas y Documentos por Cobrar****102.725,42****Facturas por Cobrar**

100.168,71

GALPIG

4.391,10

ALDANACORP

4.068,80

ALES

868,75

EL ARBOLITO

9.552,50

ELVAYKA KYOEI

146,90

LUDAMAR

67,90

CORPORACION EL ROSADO SA

9.758,19

PESCADEGFER SA

775,05

PETROVELCA SA

844,23

RUBEN ZAMBRANO

2.265,25

TIA SA

27.844,60

VELBONI SA

30.098,11

OTROS9.487,33**Deudores Cheques Protestados**

2.556,71

Cheques protestados

2.556,71**5.- CRÉDITO TRIBUTARIO FAVOR IMPUESTO RENTA****23.712,60**

Retención en la Fuente

23.712,60

6.- INVENTARIOS**398.802,00****Inventario de Materia Prima****398.802,00**

HARINA SUPERIOR 1

173.360,00

HARINA ESTRELLA DE OCTUBR

26.400,00

HARINA SUPERIOR INTEGRAL

2.300,00

HARINA SUPERIOR REPOSTERA

2.346,00

AZUCAR QUINTAL

29.920,00

MANTECA COSTA

18.750,00

MARGARINA COSTA

6.830,27

MARGARINA TIPO 2

3.579,00

PROPINATO DE CALCIO

6.783,00

MEJORADOR DE MASA

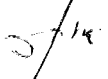
3.875,25

SAL QUINTAL

587,00

ESENCIA DE VAINILLA

1.873,27



ESENCIA MULTISABOR	587,33
CHISPAS DE CHOCOLATE	2.397,28
COCOA EN POLVO	639,39
AJONJOLI PELADO	522,87
CONSERVANTES ACIDULANTES	983,58
COLOR AMARILLO	52,55
FUNDAS MOLDE GIGANTE	8.773,28
FUNDAS MOLDE TOSTADERO 4	3.758,22
FUNDAS MOLDE TOSTADERO G	1.836,00
FUNDAS MINI MOLDE	2.886,28
FUNDAS MOLDE INTEGRAL	1.877,81
FUNDAS MINI MOLDE INTEGRA	2.781,44
TIRAS DE ATAR	757,41
FUNDA DE PAN DE SAL	6.387,28
FUNDAS DE PAN DE DULCE	4.257,68
FUNDAS DE DULCE INTEGRAL	2.886,81
FRUTA CONFITADA	2.889,20
FUNDA DE ENROLLADO	2.873,87
FUNDAS DE MINI ENROLLADO	1.589,27
FUNDAS DE ALTA DENSIDAD	1.328,29
FUNDAS DE PAN ECONOMICO	7.850,68
FUNDAS DE HOT DOG GRANDE	1.889,36
FUNDAS DE HOT DOG PEQUEÑO	889,35
FUNDAS PAN HAMBURGUESA G	3.691,85
FUNDAS PAN HAMBURGUESA X	1.147,27
FUNDAS SIN SEMAFORO	14.671,98
BOBINA TOSTADA NATURAL	6.287,99
BOBINA TOSTADA INTEGRAL	4.298,81
BOBINAS FUNDAS TRASPAREN'	6.878,45
ACEITE DE VASELINA	2.841,11
ACEITE DESMOLDANTE	2.130,00
GLUCOSA	2.922,81
SACARINA SODICA	369,72
GLUTEN VITAL	4.127,84
MGD	3.228,24
SSL	4.787,21
ACEITE VEGETAL	1.453,71
HUEVOS	1.895,89
ACIDO SORBICO	770,10

7.- ACTIVOS FIJOS

573.508,61

Activos Fijos Depreciables

Costos

1.410.826,28

Edificio e Instalaciones

40.832,03

Muebles y Enseres

21.573,29

Maquinarias y Equipos

464.309,82

Equipo de Computación

10.345,21

S/201.

Vehículos	747.020,07	
Otros Activos	126.745,86	
Depreciaciones Acumuladas		837.317,67
Edificio e Instalaciones	36.494,94	
Maquinarias y Equipos	286.333,89	
Vehículos	427.951,20	
Otros Activos	54.619,14	
Muebles y Enseres	21.573,29	
Equipo de Computación	10.345,21	

8.- OTROS ACTIVOS **72.594,01**

Marcas y Patentes		2.213,88
Gastos de Reparación		70.380,13
Derrocamiento	47.580,00	
Cambio de Piso	12.875,20	
Cambio de Estructuras metálicas	9.924,93	

9.- PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

PASIVOS A CORTO PLAZO

334.872,15

Cuentas y Documentos por Pagar

189.112,08

LAZ VARGAS	234,38
EPAM EP	499,93
AGRICOLA INDUSTRIAL	14.850,00
PETROVELCA SA	5.504,94
CNT EP	45,51
PONCE QUIROZ PAOLA	4.365,90
LEVAPAN DEL ECUADOR	16.655,28
ASSANDAS INMOBILIARIA	1.991,34
ADMINISTRACION JAIBOLE SA	1.201,54
ECUAPACK CIA LTDA	73,98
FRENOS BAQUE	51,55
CORPORACION CODAN	4.246,93
MAQUIDRAZ CIA LTDA	78,00
OTECAL SA	602,64
ARTEMUEBLE	209,72
ELECTROBRIONES SA	58,83
INVERNEG SA	773,39
ESSART SA	200,06
PROVEQUIM CA	3.878,55
FERRETERIA METAL HIERRO	10,46
METAL HIERRO SA	54,68
RAMIREZ MIELES PATRICIO	121,66
CEDEPA SA	138,37
LLANTERAS CARDENAS	421,93
GARNER ESPINOZA SA	153,84
AROMCOLOR	7.035,82

2/14

ZAMBRANO BRAVO WENDY	296,35
NUCOPSA SA	73,65
SUPERLIQUORS SA	691,16
IMPRENTA PAZ	118,80
MOREIRA LUCAS MANUEL	816,43
MINERVA SA	11.148,83
ZURIDIST CIA LTDA	580,46
ZURITA BASANTES	61,60
NEYPLEX CIA LTDA	3.746,49
TRACTOMAQ SA	903,96
JUAN MARCET CIA LTDA	60,43
INDUSTRIAL DANEC SA	12.276,00
ENVASADORA ECUATORIANA	1.618,20
LA FABRIL SA	12.868,38
DISMECTRA SA	8.808,86
ONLY SOFT SA	204,40
CORPORACION SUPERIOR SA	64.201,50
FERRETERIA LUDEPA	146,21
SEGURILLANTA	13,77
AUTOMOTRISA	354,44
LAAR CIA LTDA	6.662,93

10. Cuentas Pendientes con SRI

8.347,48

Retenciones de la Fuente Impuesto a la Renta	3.533,34
Retenciones de IVA	2.775,24
IVA mensual por Pagar	2.038,90

Impuestos a la Renta por Pagar

18.136

11. Participación Trabajadores Utilidades

14.547,76

15% Participación a Trabajadores	14.547,76
----------------------------------	-----------

12. CUENTAS PENDIENTES IESS

25.381,75

Aporte IESS por Pagar	18.873,13
Préstamo afiliados IESS	6.508,62

13. PROVISIÓN EMPLEADOS

52.100,33

Décimo Tercer Sueldo	9.681,88
Décimo Cuarto Sueldo	35.801,06
Vacaciones	2.637,78
Fondo de Reserva	3.979,61

Impuesto a la Renta Exonerado

27.246,54

15. PATRIMONIO

1.015.789,71

Capital y Reservas

110.160,13

Capital Social

5.500,00

Nómina de Accionistas

S/10

Navarrete Melgar Carlos Armando	5.282,40		
Ortiz San Martín Olga del Pilar	54,40		
Navarrete Ortiz Carlos Javier	54,40		
Navarrete Ortiz Ricardo Alfonso	54,40		
Navarrete de Molestina María	54,40		
Reservas		104.660,13	
Reserva Legal	64.943,95		
Otras Reservas	39.716,18		
RESULTADOS			905.629,58
Utilidad Ejercicios Anteriores		844.543,57	
Utilidad del Presente Ejercicio		61.086,01	
16. INGRESOS			3.929.737,44
Ventas Netas		3.929.737,44	
Base 0%	3.828.475,35		
Base 12%	101.262,09		
COSTO DE PRODUCCIÓN			2.805.208,62
Utilidad en Producción			1.124.528,82
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS			1.027.543,78
Gastos Administrativos		172.668,72	
Gastos de Ventas		850.642,03	
Gastos Financieros		4233,03	
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN			96.985,04
15% Participación Trabajadores			14.547,76
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA			82.437,28
Impuesto a la Renta			18.136,20
UTILIDAD NETA			64.301,08
Reserva Legal			3.215,05
UTILIDAD DEL EJERCICIO			61.086,03

5/24