

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 MÉXICO: 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 2017
DE LA COMPAÑÍA**

**PANIFICADORA INDUSTRIAL
CIA. LTDA.**

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

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**

1. Datos Generales de la Compañía

Alejandro A. Soledispa Mateute.

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 2017
DE LA COMPAÑIA 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.

S/ny.

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

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

SM.

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

- 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.

2. Datos Generales del Auditor Externo

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

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	Nº 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

3. Datos Generales del Trámite

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

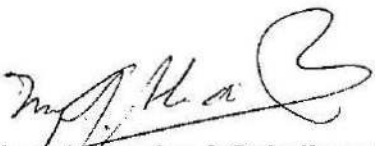
3.- Datos Generales del Trámite

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 26 de abril del 2018


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


Sr. Carlos Armando Navarrete
C.I. 1702444850
GERENTE

4. Dictamen

Alejandro A. Soledispa Mateute.

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 2017 DE LA COMPAÑÍA PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

a) Dirigido a:

El presente Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 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 26 de abril del 2018 se emitió el presente Dictamen.

c) Período Auditado

El ejercicio económico del año 2017 fue el objeto del Examen de Auditoría Independiente

d) Identificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con fecha al 31 de diciembre del 2017 Balance General, Estado de Resultados, Evolución del Patrimonio y el Flujo de Efectivos fueron objeto del Examen de Auditoría Externa.

e) Declaraciones:

Expreso que la siguiente declaración, de los Estados Financieros, es 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 elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

Sm,

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 AUDITORÍA 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 fue 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 Auditoría Independiente es 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 Auditoría Independiente, incluye los Exámenes de Prueba, de Evidencias en el proceso contable del presente ejercicio económico del año 2017 Realicé la evaluación aplicando las Normas Internacional de Auditoría y además la evaluación de la presentación de Los Estados Financieros de acuerdo a la Normas Internacionales 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 2017 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

5. Estados Financieros

Balance de Situación

Estado de Resultados

Evolución del Patrimonio

Flujo del Efectivo

Balances Comparativos

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO	NOTAS			
ACTIVOS CORRIENTES				
ACTIVOS DISPONIBLES	3		130.813,87	592.146,52
Caja		15.900,87		
Bancos		<u>114.913,00</u>		
CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4		79.568,26	
Facturas por Cobrar		70.080,93		
Cuentas por Cobrar		<u>9.487,33</u>		
CREDITOS TRIBUTARIOS FAVOR IN	5		32.154,39	
Retención en la Fuente		32.154,39		
INVENTARIOS	6		349.610,00	
Inventario de Materia Prima		<u>349.610,00</u>		
ACTIVOS FIJOS	7			616.923,91
Activos Fijos Depreciables			616.923,91	
Costos		1.563.097,53		
Edificio e Instalaciones		40.832,03		
Muebles y Enseres		21.573,29		
Maquinarias y Equipos		526.657,83		
Equipos de Computación		10.345,21		
Vehículos		834.200,57		
Otros Activos		<u>129.488,60</u>		
Depreciaciones Acumuladas		<u>946.173,62</u>		
OTROS ACTIVOS	8			131.882,88
Marcas y Patentes			2.213,88	
Gastos Anticipados			129.669,00	
TOTAL/ACTIVOS				<u>1.340.953,31</u>

SM.

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES **319.416,34**

PASIVOS A CORTO PLAZO **9**

Cuentas y Documentos por Pagar **120.263,80**

Proveedores Varios 120.263,80

CUENTAS PENDIENTES CON SRI **10** **9.061,58**

Retenciones de la Fuente Impuesto a la Renta 4.289,01

Retenciones de IVA 2.510,13

IVA mensual por Pagar 2.262,44

Impuestos a la Renta por Pagar **52.121,19**

Participación trabajadores Utilidad **11** **41.808,44**

CUENTAS PENDIENTES IESS **12** **27.824,96**

Aporte IESS por Pagar 21.692,75

Préstamos Afiliados al IESS 6.132,21

Provisión Empleados **13** **68.336,37**

Décimo Tercer Sueldo 9.568,73

Décimo Cuarto Sueldo 47.422,50

Vacaciones 8.429,62

Fondo de Reserva 2.915,52

TOTAL PASIVOS **319.416,34**

PATRIMONIO **14**

Capital y Reservas **119.399,79**

Capital Social 5.500,00

Reserva Legal 74.183,61

Otras Reservas 39.716,18

RESULTADOS **902.137,18**

Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores 726.583,53

Utilidad del Presente Ejercicio 175.553,65

TOTAL PATRIMONIO **1.021.536,97**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **1.340.953,31**

S/m.

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS

INGRESOS	15	5.056.511,98
Ventas Netas		5.051.511,98
Base 0%	4.882.145,52	
Base 12%	169.366,46	
Otros Ingresos		5.000,00
COSTO DE PRODUCCIÓN		3.427.316,92
Utilidad en Producción		1.629.195,06
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS		1.350.472,12
Gastos Administrativos	223.202,39	
Gastos de Ventas	1.120.901,54	
Gastos Financieros	6.368,19	
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN		278.722,94
15% Participación Trabajadores		41.808,44
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		236.914,50
Impuesto a la Renta		52.121,19
UTILIDAD NETA		184.793,31
Reserva Legal		9.239,67
UTILIDAD DEL EJERCICIO		175.553,64

SPM

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2016	5.500,00	64.943,95	39.716,18	905.629,58	1.015.789,71
OTRAS RESERVAS					-
APORTE FUT CAPITALIZ.					-
RESERVA LEGAL		9.239,66			9.239,66
RESERVA DE CAPITAL					-
DIFERENCIA EN RESULTADOS					-
RESULTADOS ACUMULADOS				172.061,25	172.061,25
RESULTADO DEL EJERCICIO				-175.553,65	-175.553,65
SALDO AL 31-XII-2017	5.500,00	74.183,61	39.716,18	902.137,18	1.021.536,97
	5.500,00	74.183,61	39.716,18	902.137,18	1.021.536,97

S/m.

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2016	2017	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	704.559,24	592.146,52	-112.412,72
DISPONIBLES	179.319,22	130.813,87	-48.505,35
EXIGIBLES	102.725,42	79.560,26	-23.157,16
CRÉDITOS TRIBUTARIOS	23.712,60	32.154,39	8.441,79
INVENTARIO	398.802,00	349.610,00	-49.192,00
ACTIVOS FIJOS	573.508,61	616.923,91	43.415,30
Costos	1.410.826,28	1.563.097,53	152.271,25
Depreciación	-837.317,67	-946.173,62	-108.855,95
OTROS ACTIVOS	2.213,88	2.213,88	-
Gastos de Reparación	70.380,13	129.669,00	59.288,87
TOTAL ACTIVOS	1.350.661,86	1.340.953,31	-9.708,55
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	307.625,61	319.416,34	11.790,73
Pasivos a Corto Plazo	307.625,61	319.416,34	11.790,73
PASIVOS NO CORRIENTES	27.246,54	-	-27.246,54
Otros Pasivos	27.246,54	-	-27.246,54
TOTAL PASIVOS	334.872,15	319.416,34	-15.455,81
CAPITAL SOCIAL	5.500,00	5.500,00	-
RESERVAS	64.943,95	74.183,61	9.239,66
OTRAS RESERVAS	39.716,18	39.716,18	-
SUMAN	110.160,13	119.399,79	9.239,66
RESULTADOS	905.629,58	902.137,18	-3.492,40
Años Anteriores	844.543,57	726.583,53	-117.960,04
Del Periodo	61.086,01	175.553,65	114.467,64
TOTAL PATRIMONIO	1.015.789,71	1.021.536,97	5.747,26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.350.661,86	1.340.953,31	-9.708,55

S/m.

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS		5.056.511,98
Ventas Netas	5.056.511,98	
COSTO DE PRODUCCIÓN		3.427.316,92
Utilidad en Producción		1.629.195,06
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS		1.350.472,12
Gastos Administrativos	223.202,39	
Gastos de Ventas	1.120.901,54	
Gastos Financieros	6.368,19	
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN		278.722,94
15% Participación Trabajadores		41.808,44
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		236.914,50
Impuesto a la Renta		52.121,19
UTILIDAD NETA		184.793,31
Reserva Legal		9.239,67
UTILIDAD DEL EJERCICIO		175.553,64
DEPRECIACIONES		-108.855,95
SUB TOTAL		66.697,69
VARIACIONES DEL EFECTIVO		-115.203,04
EXIGIBLES	23.157,16	
CREDITOS TRIBUTARIOS	-8.441,79	
INVENTARIOS	49.192,00	
ACTIVO FIJO	-152.271,25	
AJUSTES	-17.130,61	
PASIVOS A CORTO PLAZO	11.790,73	
OTROS PASIVOS	-27.246,54	
RESERVAS	9.239,66	
RESULTADOS	-3.492,40	
TOTAL DE VARACIONES		-48.505,35
SALDO INICIAL		179.319,22
SALDO ACTUAL		130.813,87
		130.813,87

6. Notas a los Estados Financieros

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, NIIFs”
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 2017 DE LA COMPAÑÍA
PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.**

Nº 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 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.

s/m.

3.- ACTIVO**ACTIVOS CORRIENTES****ACTIVOS DISPONIBLES****130.813,87**

Caja		15.900,87
Bancos		<u>114.913,00</u>
PRODUBANCO	18.168,00	
BANCO DE GUAYAQUIL	96.745,00	<u></u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**79.568,26****Cuentas y Documentos por Cobrar****70.080,93****Facturas por Cobrar****67.830,39**

ALDANACORP SA	8.507,97
INDUSTRIAS ALES CA	1.011,15
ASOSERALNIFU SA	434,75
ATUNES DEL PACIFICO SA	204,40
CENTRO COMERCIAL PLASTILOPEZ	356,50
COMPAÑIA FARMACEUTICA VERA	31,79
COMERCIAL EL ARBOLITO	328,15
ELVAYKA KYOEI	254,45
GALPIG SA	4.391,10
GRUPO DEGFER	204,12
HOTEL SAIL PLAZA	397,75
LUDAMAR	39,80
CORPORACION EL ROSADO SA	6.742,28
PETROVELCA SA	425,04
SUPERMERCADO EL CHONERO	2.924,06
TIA SA	13.930,29
COMISARIATO VELEZ BONILLA	<u>27.646,79</u>

Deudores Cheques Protestados**2.250,54**

Cheques protestados	<u>2.250,54</u>
---------------------	-----------------

Cuentas por cobrar**9.487,33**

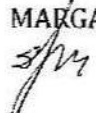
Cuentas por cobrar	9.487,33
--------------------	----------

5.- CRÉDITO TRIBUTARIO FAVOR IMPUESTO RENTA**32.154,39**

Retención en la Fuente	32.154,39
------------------------	-----------

6.- INVENTARIOS**349.610,00**

Inventario de Materia Prima		349.610,00
HARINA SUPERIOR 1	156.000,00	
HARINA ESTRELLA DE OCTUBRE	23.500,00	
HARINA SUPERIOR INTEGRAL	1.800,00	
HARINA SUPERIOR REPOSTERA	1.900,00	
AZUCAR QUINTAL	25.650,00	
MANTECA COSTA	15.620,00	
MARGARINA COSTA	5.930,00	
MARGARINA TIPO 2	3.100,00	



PROPINATO DE CALCIO	5.360,00
MEJORADOR DE MASA	3.230,00
SAL QUINTAL	625,00
ESENCIA DE VAINILLA	1.873,27
ESENCIA MULTISABOR	320,00
CHISPAS DE CHOCOLATE	2.160,00
COCOA EN POLVO	495,00
AJONJOLI PELADO	522,87
CONSERVANTES ACIDULANTES	732,00
FUNDAS MOLDE GIGANTE	6.225,00
FUNDAS MOLDE TOSTADERO 450,G	3.380,00
FUNDAS MOLDE TOSTADERO G	1.620,00
FUNDAS MINI MOLDE	2.886,28
FUNDAS MOLDE INTEGRAL	1.950,00
FUNDAS MINI MOLDE INTEGRAL	1.625,00
TIRAS DE ATAR	525,00
FUNDA DE PAN DE SAL	4.790,00
FUNDAS DE PAN DE DULCE	4.257,68
FUNDAS DE DULCE INTEGRAL	2.600,00
FUNDA DE ENROLLADO	2.644,00
FUNDAS DE MINI ENROLLADO	1.355,00
FUNDAS DE ALTA DENSIDAD	1.238,00
FUNDAS DE PAN ECONOMICO	7.850,68
FUNDAS DE HOT DOG GRANDE	1.666,00
FUNDAS DE HOT DOG PEQUEÑO	715,00
FUNDAS PAN HAMBURGUESA GRAN	3.691,85
FUNDAS PAN HAMBURGUESA X8	1.536,00
FUNDAS SIN SEMAFORO	13.700,00
BOBINA TOSTADA NATURAL	5.935,00
BOBINA TOSTADA INTEGRAL	4.100,00
BOBINAS FUNDAS TRANSPARENTE	5.888,00
ACEITE DE VASELINA	2.841,11
ACEITE DESMOLDANTE	1.633,00
GLUCOSA	1.570,00
SACARINA SODICA	385,00
GLUTEN VITAL	3.845,00
MGD	3.055,00
SSL	4.495,00
ACEITE VEGETAL	1.325,00
HUEVOS	720,00
ACIDO SORBICO	744,26

Activos Fijos Depreciables

616.923,91

Costos

1.563.097,53

Edificio e Instalaciones

40.832,03

Muebles y Enseres

21.573,29

Maquinarias y Equipos

526.657,83

Equipo de Computación

10.345,21



Vehículos	834.200,57	
Otros Activos	129.488,60	
Depreciaciones Acumuladas		<u>946.173,62</u>

8.- OTROS ACTIVOS

131.882,88

Marcas y Patentes	2.213,88
Gastos de Anticipados	129.669,00

PASIVOS CORRIENTES

PASIVOS A CORTO PLAZO

319.416,34

Cuentas y Documentos por Pagar **120.263,80**

ZAMBRANO ROSADO JESUS	906,78
VILLACIS SOLIS BERNARDO	441,00
MODERNA ALIMENTOS SA	42.625,44
DE GENNA ARTEAGA ONOFRE	406,40
ZAMBRANO BRAVO WENDY	336,80
SISMODE	193,25
BITAR LOOR RAFIK NAYID	554,40
LA FABRIL SA	2.503,15
CNT EP	46,38
EPAM EP	677,70
CNEL EP	2.664,55
ASSANDAS INMOBILIARIA SA	2.177,80
ADMINISTRACION JAIBOLE SA	1.200,80
OTECCEL SA	2.687,88
CHONILLO MENDOZA GERARDO	3.283,00
HOTEL ORO VERDE	219,34
VERA LLORENTE OSCAR	130,08
METAL HIERRO SA	189,68
PETROVELCA SA	2.692,37
SEGURIDAD Y VIGILANCIA CIA LTD.	1.800,14
MARRASQUIN PARRALES HERACLI	96,66
PRONACA SA	260,34
ECUANEUMATICOS SA	609,38
MANANDES CIA LTDA	209,43
PLASTIGOMEZ SA	2.730,99
CEDRAX SA	10.543,50
CORPORACION QUIMICA NACIONAL	146,69
ELECTROBRIONES SA	71,93
TRACTOMAQ SA	1.347,25
MINERVA SA	3.403,80
PROVEQUIM CA	34,31
AROMCOLOR SA	444,69
GRANOTEC ECUADOR SA	4.188,60
NAVIERA MARNIZAM CIA LTDA	1.427,40
ROBERTO FERNANDO CARDENAS	939,75
FERRETERIA LUDEPA	133,28

5/24

PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADO	10.805,32
ESSART SA	70,39
INDUSTRIAL ALES CA	10.593,14
INVERNEG SA	1.774,31
SEGURILLANTA SA	240,63
ELECTROCRISTHIAN SA	434,85
MEGAPUBLICIDAD SA	3.200,40
OLGA MACIAS	519,82
EP VIAL	300,00

10. Cuentas Pendientes con SRI **9.061,58**

Retenciones de la Fuente Impuesto a la Renta	4.289,01
Retenciones de IVA	2.510,13
IVA mensual por Pagar	2.262,44

Impuestos a la Renta por Pagar 52.121,19

11. Participación Trabajadores Utilidades **41.808,44**

15% Participación a Trabajadores	41.808,44
----------------------------------	-----------

12. CUENTAS PENDIENTES IEES **27.824,96**

Aporte IEES por Pagar	21.692,75
Préstamo afiliados IEES	6.132,21

13. PROVISIÓN EMPLEADOS **68.336,37**

Décimo Tercer Sueldo	9.568,73
Décimo Cuarto Sueldo	47.422,50
Vacaciones	8.429,62
Fondo de Reserva	2.915,52

15. PATRIMONIO **1.021.536,97**

Capital y Reservas **119.399,79**

Capital Social	5.500,00
Nómina de Accionistas	
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 113.899,79

Reserva Legal	74.183,61
Otras Reservas	39.716,18

RESULTADOS **902.137,18**

Utilidad Ejercicios Anteriores	726.583,53
Utilidad del Presente Ejercicio	175.553,65

J.M.

16. INGRESOS**5.056.511,98****Ventas Netas****5.051.511,98**

Base 0%

4.882.145,52

Base 12%

169.366,46

Otros Ingresos

5.000,00**COSTO DE PRODUCCIÓN****3.427.316,92**

Utilidad en Producción

1.629.195,06

GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS**1.350.472,12**

Gastos Administrativos

223.202,39

Gastos de Ventas

1.120.901,54

Gastos Financieros

6.368,19

UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN**278.722,94**

15% Participación Trabajadores

41.808,44

UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA**236.914,50**

Impuesto a la Renta

52.121,19

UTILIDAD NETA

184.793,31

Reserva Legal

9.239,67

UTILIDAD DEL EJERCICIO**175.553,64**