

Alejandro A. Soledad Mota

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 6288
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™"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DE LA COMPAÑÍA**

**PANIFICADORA INDUSTRIAL
CIA. LTDA.**

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

Alexander H. Salcedo Dispa Mendoza

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° SCRRAE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
A LOS ESTADOS FINACIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
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 sures 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 sures 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.

Alexander H. Salcedo Dispa Mendoza

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

Alejandro A. Soledad M. M.

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"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

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
Maria Navarrete de M.		54,40	54,40
TOTALES	5.500,00		5.500,00

2/24

Alejandro A. Soledispa "Matazo"

INGENIERO COMERCIAL - MATRÍCULA N° 8288
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/N"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

- 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.

27/04

2. Datos Generales del Auditor Externo

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 8288
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™"
AUDITOR EXTERNO N° SCNAE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

2.- Datos Generales del Auditor Externo

Nombre	Alejandro A Soledispa Matute
Títulos	Contador Público Ingeniero Comercial Magister en Educación Superior Diploma Superior en Auditoría 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	099 577 0127

AS/MT

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 MÉXICO: PROGRAMA
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF™"
AUDITOR EXTERNO N° SCNAE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

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 Nº RNAE 159
Revisado por:	Sr. Carlos Armando Navarrete C.I. 170244485-0 Gerente
Fecha del Informe	23 de abril del 2019


CPA. Ing. Alejandro A Soledispa M.
Mg. ES
Auditor Independiente
Nº RNAE 159

Sr. Carlos Armando Navarrete
C.I. 1702444850
GERENTE

4. Dictamen

Alejandro A. Soledad Matos

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 8288
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° SCRNE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

**4.- DICTAMEN A LOS ESTADOS FINACIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DE LA COMPAÑIA PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.**

a) Dirigido a:

El presente Informe de Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 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 23 de abril del 2019 se emitió el presente dictamen.

c) Periodo Auditado

El ejercicio económico del año 2018 fue el objeto del Examen de Auditoría Independiente

d) Identificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con fecha al 31 de diciembre del 2018 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).

241.

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° SCRNE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

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 2018 Realicé la evaluación aplicando las Normas Internacionales de Auditoría y además la evaluación de la presentación de Los Estados Financieros de acuerdo a las 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 2018 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
Nº 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 2018

ACTIVO	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		799.333,84
ACTIVOS DISPONIBLES	3	188.287,97
Caja		188.287,97
Bancos		
CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRA	4	201.557,85
Facturas por Cobrar		192.070,52
Cuentas por Cobrar		9.487,33
CREDITOS TRIBUTARIOS FAVOR IM	5	41.628,02
Retención en la Fuente		31.380,78
Anticipo Impuesto a la Renta		10.247,24
INVENTARIOS	6	367.860,00
Inventario de Materia Prima		367.860,00
ACTIVOS FIJOS	7	576.668,75
Activos Fijos Depreciables		576.668,75
Costos		1.620.533,19
Edificio e Instalaciones		40.832,03
Muebles y Enseres		31.901,95
Maquinarias y Equipos		568.769,83
Equipos de Computación		10.345,21
Vehículos		831.700,57
Otros Activos		136.983,60
Depreciaciones Acumuladas		1.043.864,44
OTROS ACTIVOS	8	88.659,88
Marcas y Patentes		2.213,88
Gastos Anticipados		86.446,00
TOTAL ACTIVOS		1.464.662,47

S/ /

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES		350.422,15
PASIVOS A CORTO PLAZO	9	
Cuentas y Documentos por Pagar		151.711,39
Proveedores Varios	147.745,00	
Otras Cuentas	<u>3.966,39</u>	
CUENTAS PENDIENTES CON SRI	10	11.327,37
Retenciones de la Fuente Impuesto a la Renta	5.646,67	
Retenciones de IVA	3.704,98	
IVA mensual por Pagar	<u>1.975,72</u>	
Impuestos a la Renta por Pagar		45.308,79
Participación trabajadores Utilidac	11	31.982,68
CUENTAS PENDIENTES IESS	12	33.007,98
Aporte IESS por Pagar	25.117,81	
Préstamos Afiliados al IESS	<u>7.890,17</u>	
Provisión Empleados	13	77.083,94
Décimo Tercer Sueldo	10.661,75	
Décimo Cuarto Sueldo	51.923,51	
Vacaciones	12.250,51	
Fondo de Reserva	<u>2.248,17</u>	
TOTAL PASIVOS		
PATRIMONIO	14	
Capital y Reservas		126.196,11
Capital Social	5.500,00	
Reserva Legal	80.979,93	
Otras Reservas	<u>39.716,18</u>	
RESULTADOS		988.044,21
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	858.914,18	
Utilidad del Presente Ejercicio	<u>129.130,03</u>	
TOTAL PATRIMONIO		1.114.240,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.464.662,47</u>

✓

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS

INGRESOS	15	5.832.748,69
Ventas Netas		5.827.748,69
Base 0%	203.376,26	
Base 12%	5.624.372,43	
Otros Ingresos		5.000,00
COSTO DE PRODUCCIÓN	16	3.861.497,40
Utilidad en Producción		1.971.251,29
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS		1.758.033,47
Gastos Administrativos	237.401,12	
Gastos de Ventas	1.513.033,37	
Gastos Financieros	7.598,98	
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN		213.217,82
15% Participación Trabajadores		31.982,67
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		181.235,15
Impuesto a la Renta		45.308,79
UTILIDAD NETA		135.926,36
Reserva Legal		6.796,32
UTILIDAD DEL EJERCICIO		129.130,04

5/14

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-ABR-2017	5.500,00	74.483,61	39.716,10	902.137,18	1.021.536,97
OTRAS RESERVAS					
APORTE FUT CAPITALIZ.					
RESERVA LEGAL		6.796,32			6.796,32
RESERVA DE CAPITAL					
DIFERENCIA EN RESULTADOS					
RESULTADOS ACUMULADOS				-43.223,00	-43.223,00
RESULTADO DEL SERVICIO				129.130,03	129.130,03
SALDO AL 31-ABR-2018	5.500,00	80.979,93	38.716,10	988.044,21	1.114.249,32

✓/2-

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2017 2018

VARIACIONES

ACTIVO			VARIACIONES
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	592.146,52	799.333,84	207.187,32
EXIGIBLES	130.811,87	188.287,97	57.474,10
CRÉDITOS TRIBUTARIOS	79.568,26	201.537,85	121.969,59
INVENTARIO	32.154,39	41.628,02	9.473,63
ACTIVOS FIJOS	349.610,00	367.860,00	18.250,00
Costos	616.923,91	576.668,75	-40.255,16
Depreciación	1.563.097,53	1.620.533,19	57.435,66
OTROS ACTIVOS	-946.173,62	-1.043.864,44	-97.690,82
Gastos de Reparación	2.213,88	2.213,88	-
TOTAL ACTIVOS	<u>1.340.953,31</u>	<u>1.464.662,47</u>	<u>-43.223,00</u>
			<u>123.709,16</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos a Corto Plazo	319.416,34	350.422,15	31.005,81
Otros Pasivos			
TOTAL PASIVOS	<u>319.416,34</u>	<u>350.422,15</u>	<u>31.005,81</u>
CAPITAL SOCIAL			
RESERVAS	5.500,00	5.500,00	-
OTRAS RESERVAS	74.183,61	80.979,93	6.796,32
SUMAN	39.716,16	39.716,18	-
RESULTADOS			
Años Anteriores	1119.399,79	126.196,11	6.796,32
Del Periodo	902.137,18	988.044,21	85.907,03
TOTAL PATRIMONIO	<u>726.583,53</u>	<u>853.914,18</u>	<u>132.330,65</u>
	<u>175.553,65</u>	<u>129.130,03</u>	<u>-46.423,62</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>1.021.536,97</u></u>	<u><u>1.114.240,32</u></u>	<u><u>92.703,35</u></u>
	<u><u>1.340.953,31</u></u>	<u><u>1.464.662,47</u></u>	<u><u>123.709,16</u></u>

✓

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS	5.832.748,69
Ventas Netas	<u>5.832.748,69</u>
COSTO DE PRODUCCIÓN	3.861.497,40
Utilidad en Producción	<u>1.971.251,29</u>
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS	1.758.033,47
Gastos Administrativos	237.401,12
Gastos de Ventas	<u>1.513.033,37</u>
Gastos Financieros	<u>7.598,98</u>
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN	213.217,82
15% Participación Trabajadores	<u>31.982,67</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	181.235,15
Impuesto a la Renta	<u>45.308,79</u>
UTILIDAD NETA	135.926,36
Reserva Legal	<u>6.796,32</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	129.130,04
DEPRECIACIONES	<u>97.690,82</u>
SUB TOTAL	31.439,22
VARIACIONES DEL EFECTIVO	26.034,88
EXIGIBLES	-121.989,59
CREDITOS TRIBUTARIOS	-9.473,63
INVENTARIOS	-18.250,00
ACTIVO FIJO	57.435,66
REPARACIONES	43.223,00
PASIVOS A CORTO PLAZO	-31.005,81
AJUSTES	13.391,90
RESERVAS	6.796,32
RESULTADOS	<u>85.907,03</u>
TOTAL DE VARACIONES	57.474,10
SALDO INICIAL	130.813,87
SALDO ACTUAL	<u>188.287,97</u>

J. M.

6. Notas a los Estados Financieros

Alejandro F. Soledad Maza

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®"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNEAE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

**6.- NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 DE LA COMPAÑIA
PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.**

Nº 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 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	
Caja	188.287,97
Bancos	_____
PRODUBANCO	
BANCO DE GUAYAQUIL	_____

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

201.557,85

Cuentas y Documentos por Cobrar	192.070,52
Facturas por Cobrar	188.908,67

CORPORACION EL ROSADO SA	21.890,00
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIAT	74.203,28
COMISARIATO VELEZ BONILLA S/	12.300,00
DISTRIBUIDORA GONZALEZ	850,00
SUPER TIENDA QUEVEDO	7.137,00
DISMERO SA	6.800,00
DEVIES CORP SA	12.500,00
ECUARIDER SA	598,00
COMISARIATO JR MARISOL	2.024,00
CENTRO DE COMERCIO GUALLI	2.149,00
ALDANACORP SA	987,00
GILER VERA JESUS	2.097,00
ABASTOS CLEYMER	2.513,00
DESPENSA PAOLITA	2.235,00
CADENAS DE TIENDA ARBOLITO	1.753,00
LUIS ZAMBRANO MACIAS	6.320,00
COMISARIATO GONZALO ZAMBR/	6.850,00
VICAMBANZA SA	4.887,00
COMICARRERA SA	4.229,00
CORPORACION PANORA SA	8.210,00
CODIPROMASA SA	3.254,00
GRUVALCORP SA	1.082,39
LIRIS SA	2.413,00
ECUAMARKET SA	1.627,00

Deudores Cheques Protestados	3.161,85
Cheques protestados	3.161,85

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

5.- CRÉDITO TRIBUTARIO FAVOR IMPUESTO RENTA

41.628,02

Retención en la Fuente	31.380,78
Anticipo Impuesto a la Renta	10.247,24

6.- INVENTARIOS**367.860,00**

Inventario de Materia Prima	367.860,00
HARINA SUPERIOR I	125.635,00
HARINA ESTRELLA DE OCTUBRE	32.680,00
HARINA SUPERIOR INTEGRAL	2.100,00
HARINA SUPERIOR REPOSTERA	13.802,00
AZUCAR QUINTAL	36.500,00
MANTECA COSTA	18.610,00
MARGARINA COSTA	6.150,00
MARGARINA TIPO 2	4.890,00
PROPINATO DE CALCIO	3.590,00
MEJORADOR DE MASA	4.120,00
SAL QUINTAL	890,00
ESENCIA DE VAINILLA	1.625,00
ESENCIA MULTISABOR	890,00
CHISPAS DE CHOCOLATE	3.560,00
COCOA EN POLVO	1.220,00
AJONJOLI PELADO	689,00
CONSERVANTES ACIDULANTES	825,00
FUNDAS MOLDE GIGANTE	7.890,00
FUNDAS MOLDE TOSTADERO 450	4.580,00
FUNDAS MOLDE TOSTADERO G	1.860,00
FUNDAS MINI MOLDE	1.760,00
FUNDAS MOLDE INTEGRAL	2.100,00
FUNDAS MINI MOLDE INTEGRAL	1.235,00
TIRAS DE ATAR	426,00
FUNDA DE PAN DE SAL	3.890,00
FUNDAS DE PAN DE DULCE	3.678,00
FUNDAS DE DULCE INTEGRAL	2.415,00
FUNDA DE ENROLLADO	2.350,00
FUNDAS DE MINI ENROLLADO	1.400,00
FUNDAS DE ALTA DENSIDAD	1.890,00
FUNDAS DE PAN ECONOMICO	5.680,00
FUNDAS DE HOT DOG GRANDE	1.745,00
FUNDAS DE HOT DOG PEQUEÑO	963,00
FUNDAS PAN HAMBURGUESA GR	3.265,00
FUNDAS PAN HAMBURGUESA XB	2.345,00
FUNDAS SIN SEMAFORO	15.800,00
BOBINA TOSTADA NATURAL	4.520,00
BOBINA TOSTADA INTEGRAL	3.540,00
BOBINAS FUNDAS TRASPIRENTE	6.580,00
ACEITE DE VASELINA	3.590,00
ACEITE DESMOLDANTE	2.560,00
GLUCOSA	2.789,00
SACARINA SODICA	685,00
GLUTEN VITAL	4.600,00



MGD	4.020,00
SSL	5.687,00
ACEITE VEGETAL	4.596,00
HUEVOS	1.020,00
ACIDO SORBICO	<u>625,00</u>

7.- Activos Fijos Depreciables **576.668,75**

Costos	1.620.533,19
Edificio e Instalaciones	40.832,03
Muebles y Enseres	31.901,95
Maquinarias y Equipos	568.769,83
Equipo de Computación	10.345,21
Vehículos	831.700,57
Otros Activos	136.983,60
Depreciaciones Acumuladas	<u>1.043.864,44</u>

8.- OTROS ACTIVOS **88.659,88**

Marcas y Patentes	2.213,88
Gastos de Anticipados	86.446,00

PASIVOS CORRIENTES

PASIVOS A CORTO PLAZO **346.455,76**

9.- Cuentas y Documentos por Pagar **147.745,00**

METAL HIERRO SA	3.841,19
MACIAS VALENCIA OLGA	480,00
LAAR COURIER	47,06
ZAMBRANO BRAVO WENDY	142,20
MODERNA ALIMENTOS	34.229,25
MINERVA SA	9.960,21
CORPORACION SUPERIOR SA	42.322,50
ROBERTO FERNANDO CARDENAS	2.988,02
LEVAPAN DEL ECUADOR SA	6.337,37
COMERCIAL MASTER SA	1.180,31
ABCALSA SA	5.489,92
PLASTIGOMEZ SA	10.314,17
VERA LLORENTE OSCAR	130,22
ESSART SA	229,66
INDUSTRIAS ALES SA	11.583,00
REYES ORDOÑEZ BERONICA	926,69
PLASTIEMPAQUES SA	4.017,76
TERPEL COMERCIAL	5.352,86
MEZA ESPINOZA PROSPERO	446,88
GRANOTEC ECUADOR SA	7.137,00
SEGURILLANTA SA	214,11
PIERTO PAC SA	66,00

fin

ONLYSOFT SA	107,60	
GARNER ESPINOZA CA	201,02	
10. Cuentas Pendientes con SRI		11.327,37
Retenciones de la Fuente Impuesto a la Renta	5.646,67	
Retenciones de IVA	3.704,98	
IVA mensual por Pagar	1.975,72	
Impuestos a la Renta por Pagar	45.308,79	
11. Participación Trabajadores Utilidades		31.982,68
15% Participación a Trabajadores	31.982,68	
12. CUENTAS PENDIENTES IESS		33.007,98
Aporte IESS por Pagar	25.117,81	
Préstamo afiliados IESS	7.890,17	
13. PROVISIÓN EMPLEADOS		77.083,94
Décimo Tercer Sueldo	10.661,75	
Décimo Cuarto Sueldo	51.923,51	
Vacaciones	12.250,51	
Fondo de Reserva	2.248,17	_____
14. PATRIMONIO		1.114.240,32
Capital y Reservas		126.196,11
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	120.696,11	
Reserva Legal	80.979,93	
Otras Reservas	39.716,18	_____
RESULTADOS		988.044,21
Utilidad Ejercicios Anteriores	858.914,18	
Utilidad del Presente Ejercicio	129.130,03	_____
15. INGRESOS		5.832.748,69
Ventas Netas		5.827.748,69
Base 0%	203.376,26	
Base 12%	5.624.372,43	_____
Otros Ingresos	5.000,00	

16. COSTO DE PRODUCCIÓN	3.861.497,40
Utilidad en Producción	1.971.251,29
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS	1.758.033,47
Gastos Administrativos	237.401,12
Gastos de Ventas	1.513.033,37
Gastos Financieros	7.598,98
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN	213.217,82
15% Participación Trabajadores	31.982,67
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	181.235,15
Impuesto a la Renta	45.308,79
UTILIDAD NETA	135.926,36
Reserva Legal	6.796,32
UTILIDAD DEL EJERCICIO	129.130,04

✓/M.