

*Alejandro A. Soledispa Maldonado*

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 0208  
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 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**

*Alejandro A. Soledispa Matea*

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° ACRNAE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

---

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

*5/1/19*

---

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

*Alexandro A. Soledad Mante*

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

*ms*

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

*Alejandra A. Soledispa Mante*

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, NII/N"  
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 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.

*AS/m*

## **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" N°  
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

---

## 2.- Datos Generales del Auditor Externo

<b>Nombre</b>	Alejandro A Soledispa Matute
<b>Títulos</b>	Contador Público Ingeniero Comercial Magister en Educación Superior Diploma Superior en Auditoria de Gestión de Calidad Diploma Superior en Educación Universitaria por Competencia
<b>RNAE</b>	N° 159 desde el año de 1988
<b>Dirección</b>	Rocafuerte 611 y Colón Jipijapa – Manabí
<b>Teléfono</b>	052600-504
<b>Celular</b>	099 577 0127

*S/m*



### **3. Datos Generales del Trámite**

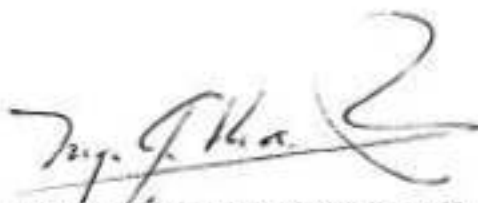
*Alejandro A. Soledispa Matute*

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" N°  
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

---

### 3.- Datos Generales del Trámite

<b>Solicitado por:</b>	Sr. Carlos Armando Navarrete C.I. 170244485-0 Gerente
<b>Preparado por:</b>	CPA. Ing. Alejandro A Soledispa Matute Mg. ES Auditor Independiente N° RNAE 159
<b>Revisado por:</b>	Sr. Carlos Armando Navarrete C.I. 170244485-0 Gerente
<b>Fecha del Informe</b>	23 de abril del 2019

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

  
Sr. Carlos Armando Navarrete  
C.I. 1702444850  
GERENTE

## 4. Dictamen

*Alexandra A. Soledad Matos*

INGENIERO COMERCIAL – MATRÍCULA N° 8288  
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO – REGISTRO N° 4042  
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 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

---

#### **4.- DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 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 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).

*S/14.*

---

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 MÉXICO: PROGRAMA  
EJECUTIVO EN "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF" y  
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 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 2018 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 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**  
**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 2018**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>799.333,84</b>
<b>ACTIVOS DISPONIBLES</b>	<b>3</b>	<b>188.287,97</b>	
Caja		188.287,97	
Bancos			
<b>CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>4</b>	<b>201.557,85</b>	
Facturas por Cobrar		192.070,52	
Cuentas por Cobrar		9.487,33	
<b>CREDITOS TRIBUTARIOS FAVOR IM</b>	<b>5</b>	<b>41.628,02</b>	
Retención en la Fuente		31.380,78	
Anticipo Impuesto a la Renta		10.247,24	
<b>INVENTARIOS</b>	<b>6</b>	<b>367.860,00</b>	
Inventario de Materia Prima		367.860,00	
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>7</b>		<b>576.668,75</b>
<b>Activos Fijos Depreciables</b>		<b>576.668,75</b>	
<b>Costos</b>		<b>1.620.533,19</b>	
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	
<b>Depreciaciones Acumuladas</b>		<b>1.043.864,44</b>	
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>8</b>		<b>88.659,88</b>
Marcas y Patentes		2.213,88	
Gastos Anticipados		86.446,00	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>1.464.662,47</b>

S/1

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

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

*S/11*



# PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### NOTAS

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

5/12

# **PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.**

## **ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS	TOTALES
<b>SALDO AL 31-XII-2017</b>	5.500,00	74.183,61	39.716,18	902.137,18	1.021.536,97
OTRAS RESERVAS					-
APORTE PUT CAPITALIZ.					-
RESERVA LEGAL		6.796,32			6.796,32
RESERVA DE CAPITAL					-
DIFERENCIA EN RESULTADOS				-43.223,00	-43.223,00
RESULTADOS ACUMULADOS				129.130,03	129.130,03
RESULTADO DEL EJERCICIO				988.044,21	988.044,21
<b>SALDO AL 31-XII-2018</b>	5.500,00	80.979,93	39.716,18		<b>1.114.240,32</b>

*[Handwritten signature]*

# PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

## BALANCES GENERALES COMPARATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2017

2018

VARIACIONES

ACTIVO	2017	2018	VARIACIONES
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
DISPONIBLES	130,813.87	592,146.52	799,333.84
EXIGIBLES	79,568.26	188,287.97	57,474.10
CRÉDITOS TRIBUTARIOS	32,154.39	201,557.85	121,989.59
INVENTARIO	349,610.00	41,628.02	9,473.63
ACTIVOS FIJOS		367,860.00	18,250.00
Costos		616,923.91	576,668.75
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	1,340,953.31	1,464,662.47	-43,223.00
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Pasivos a Corto Plazo	319,416.34	319,416.34	31,005.81
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos			31,005.81
TOTAL PASIVOS	319,416.34	350,422.15	31,005.81
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
RESERVAS	5,500.00	5,500.00	
OTRAS RESERVAS	74,183.61	80,979.93	6,796.32
SUMAN	39,716.18	39,716.18	
RESULTADOS	119,399.79	126,196.11	6,796.32
Años Anteriores	902,137.18	988,044.21	85,907.03
Del Período	726,583.53	858,914.18	132,330.65
	175,553.65	129,130.03	-46,423.62
TOTAL PATRIMONIO	1,021,536.97	1,114,240.32	92,703.35
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,340,953.31	1,464,662.47	123,709.16

*[Firma]*

**PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>INGRESOS</b>		<b>5.832.748,69</b>
Ventas Netas	5.832.748,69	
<b>COSTO DE PRODUCCIÓN</b>		<b>3.861.497,40</b>
Utilidad en Producción		<b>1.971.251,29</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS</b>		<b>1.758.033,47</b>
Gastos Administrativos	237.401,12	
Gastos de Ventas	1.513.033,37	
Gastos Financieros	7.598,98	
<b>UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN</b>		<b>213.217,82</b>
15% Participación Trabajadores		31.982,67
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>181.235,15</b>
Impuesto a la Renta		45.308,79
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>135.926,36</b>
Reserva Legal		6.796,32
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>129.130,04</b>
DEPRECIACIONES		97.690,82
<b>SUB TOTAL</b>		<b>31.439,22</b>
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		<b>26.034,88</b>
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	85.907,03	
<b>TOTAL DE VARACIONES</b>		<b>57.474,10</b>
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>130.813,87</b>
<b>SALDO ACTUAL</b>		<b>188.287,97</b>



## **6. Notas a los Estados Financieros**

*Alejandro A. 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" N°  
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 157 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

---

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

**N° 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.

**N° 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/24-*

**3.- ACTIVO****ACTIVOS CORRIENTES****ACTIVOS DISPONIBLES**

Caja

188.287,97

Bancos

PRODUBANCO

BANCO DE GUAYAQUIL

188.287,97

**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR****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 PAÑORA 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

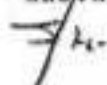
Anticipo Impuesto a la Renta

10.247,24

5/11

**6.- INVENTARIOS****367.860,00****Inventario de Materia Prima****367.860,00**

HARINA SUPERIOR 1	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 TRASPARENTE	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	625,00

**7.- Activos Fijos Depreciables**

<b>Costos</b>	<b>1.620.533,19</b>	<b>576.668,75</b>
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	
<b>Depreciaciones Acumuladas</b>	<b>1.043.864,44</b>	

**8.- OTROS ACTIVOS**

Marcas y Patentes	2.213,88	<b>88.659,88</b>
Gastos de Anticipados	86.446,00	

**PASIVOS CORRIENTES**

**PASIVOS A CORTO PLAZO**

**9.- Cuentas y Documentos por Pagar**

	<b>147.745,00</b>	<b>346.455,76</b>
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	
PUERTO PAC SA	66,00	

*fr.*

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		<b>45.308,79</b>

**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	<b>77.083,94</b>

**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	<b>5.000,00</b>

5/4

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

5/11.