

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 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
DE LA COMPAÑÍA**

**PANIFICADORA INDUSTRIAL
CIA. LTDA.**

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

**1. Datos Generales de la
Compañía**

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 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 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 Cedeno 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.



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, NIIFs"
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
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

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 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

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, NIIFs"
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 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	099 577 0127

sm.

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 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	27 de mayo del 2020



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 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 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

4.- DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 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 2019 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 27 de mayo del 2020 se emitió el presente dictamen.

c) Período Auditado

El ejercicio económico del año 2019 fue el objeto del Examen de Auditoría Independiente

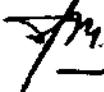
d) Identificación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros con fecha al 31 de diciembre del 2019 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).



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 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.

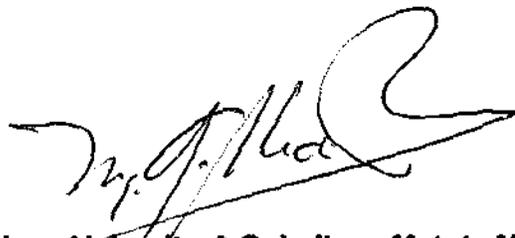
Además la Auditoría Independiente es basada en Exámenes de Pruebas de Evidencias, aplicando una evaluación de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y la respectiva evaluación de la presentación de los Estados Financieros.

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 2019 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 2019 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

5. Estados Financieros

Balance de Situación

Estado de Resultados

Evolución del Patrimonio

Balances Comparativos

Flujo del Efectivo

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			1.017.859,86
ACTIVOS DISPONIBLES	3		328.478,30
Caja		328.478,30	
Bancos			
CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4		315.939,13
Facturas por Cobrar		314.560,70	
Cuentas por Cobrar		<u>1.378,43</u>	
CREDITOS TRIBUTARIOS FAVOR ID	5		50.003,43
Retención en la Fuente		39.635,80	
Anticipo Impuesto a la Renta		<u>10.367,63</u>	
INVENTARIOS	6		323.439,00
Inventario de Materia Prima		<u>323.439,00</u>	
ACTIVOS FIJOS	7		605.273,42
Activos Fijos Depreciables			605.273,42
Costos		1.708.322,94	
Edificio e Instalaciones		40.832,03	
Muebles y Enseres		31.901,95	
Maquinarias y Equipos		589.668,23	
Equipos de Computación		10.345,21	
Vehículos		831.700,57	
Otros Activos		<u>203.874,95</u>	
Depreciaciones Acumuladas		1.103.049,52	
OTROS ACTIVOS	8		173.436,49
Marcas y Patentes			2.213,88
Gastos Anticipados			47.707,00
Importaciones en Transito			<u>123.515,61</u>
TOTAL ACTIVOS			<u>1.796.569,77</u>

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			482.234,22
PASIVOS A CORTO PLAZO	9		
Cuentas y Documentos por Pagar		211.408,02	
Proveedores Varios		211.408,02	
CUENTAS PENDIENTES CON SRI	10		9.812,71
Retenciones de la Fuente Impuesto a la Renta		4.993,24	
Retenciones de IVA		3.635,45	
IVA mensual por Pagar		<u>1.184,02</u>	
Impuestos a la Renta por Pagar			79.611,42
Participación trabajadores Utilidad	11		56.196,30
CUENTAS PENDIENTES IESS	12		36.937,78
Aporte IESS por Pagar		27.891,65	
Préstamos Afiliados al IESS		<u>9.046,13</u>	
Provisión Empleados	13		88.267,99
Décimo Tercer Sueldo		10.767,91	
Décimo Cuarto Sueldo		58.218,61	
Vacaciones		17.446,26	
Fondo de Reserva		<u>1.835,21</u>	
TOTAL PASIVOS			482.234,22
PATRIMONIO	14		
Capital y Reservas			138.137,83
Capital Social		5.500,00	
Reserva Legal		92.921,65	
Otras Reservas		<u>39.716,18</u>	
RESULTADOS			1.176.197,72
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		949.305,21	
Utilidad del Presente Ejercicio		<u>226.892,51</u>	
TOTAL PATRIMONIO			1.314.335,55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.796.569,77

Am.

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS

INGRESOS	15	6.097.828,70
Ventas Netas		6.097.828,70
Base 0%	142.013,87	
Base 12%	<u>5.955.814,83</u>	
COSTO DE PRODUCCIÓN	16	<u>3.854.183,67</u>
Utilidad en Producción		2.243.645,03
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS		1.869.003,08
Gastos Administrativos		243.240,85
Gastos de Ventas		1.620.785,34
Gastos Financieros		<u>4.976,89</u>
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN		374.641,95
15% Participación Trabajadores		<u>56.196,30</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		318.445,65
Impuesto a la Renta		<u>79.611,41</u>
UTILIDAD NETA		238.834,24
Reserva Legal		<u>11.941,72</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>226.892,52</u>

sm.

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2018	5.500,00	80.979,93	39.716,18	988.044,21	1.114.240,32
OTRAS RESERVAS					-
APORTE FUT CAPITALIZ.					-
RESERVA LEGAL		11.941,72			11.941,72
RESERVA DE CAPITAL					-
DIFERENCIA EN RESULTADOS					-
RESULTADOS ACUMULADOS				-38.739,00	-38.739,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				226.892,51	226.892,51
SALDO AL 31-XII-2019	5.500,00	92.921,65	39.716,18	1.176.197,72	1.314.335,55

SM

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2018	2019	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	188.287,97	799.333,84	1.017.859,86
EXIGIBLES	201.557,85	328.478,30	140.190,33
CRÉDITOS TRIBUTARIOS	41.628,02	315.939,13	114.381,28
INVENTARIO	367.860,00	50.003,43	8.375,41
ACTIVOS FIJOS			
Costos	1.620.533,19	323.439,00	-44.421,00
Depreciación	-1.043.864,44	1.708.322,94	87.789,75
OTROS ACTIVOS			
Gastos Anticipados	2.213,88	-1.103.049,52	-59.185,08
Importaciones en Transito	86.446,00	2.213,88	2.213,88
TOTAL ACTIVOS	1.464.662,47	1.796.569,77	331.907,30
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos a Corto Plazo	350.422,15	482.234,22	131.812,07
TOTAL PASIVOS	350.422,15	482.234,22	131.812,07
CAPITAL SOCIAL			
RESERVAS	5.500,00	5.500,00	-
OTRAS RESERVAS	80.979,93	92.921,65	11.941,72
SUMAN	39.716,18	39.716,18	-
RESULTADOS	126.196,11	138.137,83	11.941,72
Años Anteriores	888.044,21	1.176.197,72	188.153,51
Del Periodo	858.914,18	949.305,21	90.391,03
	129.130,03	226.892,51	97.762,48
TOTAL PATRIMONIO	1.114.240,32	1.314.335,55	200.095,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.464.662,47	1.796.569,77	331.907,30

Handwritten mark

PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS		6.097.828,70
Ventas Netas	<u>6.097.828,70</u>	
COSTO DE PRODUCCIÓN		<u>3.854.183,67</u>
Utilidad en Producción		2.243.645,03
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS		1.869.003,08
Gastos Administrativos	243.240,85	
Gastos de Ventas	1.620.785,34	
Gastos Financieros	<u>4.976,89</u>	
UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN		374.641,95
15% Participación Trabajadores		<u>56.196,29</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		318.445,66
Impuesto a la Renta		<u>79.611,41</u>
UTILIDAD NETA		238.834,24
Reserva Legal		<u>11.941,72</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		226.892,52
DEPRECIACIONES		<u>-59.185,08</u>
SUB TOTAL		286.077,60
VARIACIONES DEL EFECTIVO		-145.887,27
EXIGIBLES	-114.381,28	
CREDITOS TRIBUTARIOS	-8.375,41	
INVENTARIOS	44.421,00	
ACTIVO FIJO	-87.789,75	
AJUSTES	-0,01	
Importaciones en Transito	-123.515,61	
PASIVOS A CORTO PLAZO	131.812,07	
RESERVAS	<u>11.941,72</u>	
TOTAL DE VARACIONES		140.190,33
SALDO INICIAL		<u>188.287,97</u>
SALDO ACTUAL		328.478,30

**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 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**6.- NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 DE LA COMPAÑÍA
PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.**

Nº 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 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.



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 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

**6.- NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 DE LA COMPAÑÍA
PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.**

Nº 1

Revisados Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 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 de 2013.



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

3.- ACTIVO**ACTIVOS CORRIENTES****ACTIVOS DISPONIBLES****328.478,30**

Caja 328.478,30

Bancos

PRODUBANCO

BANCO DE GUAYAQUIL

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**315.939,13****Cuentas y Documentos por Cobrar****315,939,13****Facturas por Cobrar**

314.560,70

CORPORACION EL ROSADO SA 73,086,35

TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS SA 126.432,09

CORPORACION PAÑORA SA 11.250,00

DEVIES CORP 13.540,00

DISMERO SA 6.419,40

LIRIS SA 3.258,00

TIENDAS TUTI TIDE SA 5.357,90

LUMACAI SA 6.200,00

SUPERMARKET VICOS 3.540,57

COVALAG SA 3.680,00

ZAVAMEGACORP SA 2.680,00

SUCOMESCO SA 1.800,41

RONQUILLO LEON MERCEDES VERONICA 1.658,00

ROXANA VILLACIS SA 800,80

TOSCANO CARRASCO AMPARO 2.800,25

CODIPROMASA CA 2.612,00

MEGACARNICOS 4.500,90

CENTRO COMERCIAL GUALI CIA LTDA 3.620,00

ALDANACORP SA 7.000,56

CENTRO COMERCIAL PLASTILOPEZ 287,62

COMPAÑIA FARMACEUTICA COFARVE 52,40

COMERCIAL EL ARBOLITO 7.675,10

FINCA LOS NONNOS SA 6.834,85

COMERCIAL GALPIG SA 4.391,10

GRUPO DEGFER 513,23

KMCAFE MANTA CIA LTDA 28,75

PETROVELCA SA 170,25

COMISARIATO VELEZ BONILLA VELBONI SA 14.370,17

Deudores Cheques Protestados 1.378,43Cheques protestados 1.378,43**5.- CRÉDITO TRIBUTARIO FAVOR IMPUESTO RENTA****50.003,43**

Retención en la Fuente 39.635,80

Anticipo Impuesto a la Renta 10.367,63

6- INVENTARIOS

323.439,00

Inventario de Materia Prima323.439,00

HARINA SUPERIOR 1	112.650,00
HARINA ESTRELLA DE OCTUBRE	26.540,00
HARINA SUPERIOR INTEGRAL	14.023,00
HARINA SUPERIOR REPOSTERA	11.960,00
AZUCAR QUINTAL	22.350,00
MANTECA COSTA	17.000,00
MARGARINA COSTA	5.190,00
MARGARINA TIPO 2	4.350,00
PROPINATO DE CALCIO	2.800,00
MEJORADOR DE MASA	3.965,00
SAL QUINTAL	750,00
ESENCIA DE VAINILLA	1.625,00
CHISPAS DE CHOCOLATE	3.280,00
COCOA EN POLVO	1.050,00
CONSERVANTES ACIDULANTES	785,00
FUNDAS MOLDE GIGANTE	6.830,00
FUNDAS MOLDE TOSTADERO 450.GR	4.120,00
FUNDAS MOLDE TOSTADERO G	1.680,00
FUNDAS MINI MOLDE	1.346,00
FUNDAS MOLDE INTEGRAL	1.650,00
FUNDAS MINI MOLDE INTEGRAL	986,00
TIRAS DE ATAR	345,00
FUNDA DE PAN DE SAL	2.964,00
FUNDAS DE PAN DE DULCE	3.450,00
FUNDAS DE DULCE INTEGRAL	2.250,00
FUNDA DE ENROLLADO	2.160,00
FUNDAS DE MINI ENROLLADO	1.270,00
FUNDAS DE ALTA DENSIDAD	1.760,00
FUNDAS DE PAN ECONOMICO	480,00
FUNDAS DE HOT DOG GRANDE	1.632,00
FUNDAS DE HOT DOG PEQUEÑO	987,00
FUNDAS PAN HAMBURGUESA GRANDES	3.105,00
FUNDAS PAN HAMBURGUESA X8	2.170,00
FUNDAS SIN SEMAFORO	12.400,00
BOBINA TOSTADA NATURAL	3.680,00
BOBINA TOSTADA INTEGRAL	3.250,00
BOBINAS FUNDAS TRASPARENTE	5.970,00
ACEITE DE VASELINA	3.280,00
ACEITE DESMOLDANTE	1.960,00
GLUCOSA	2.188,00
SACARINA SODICA	623,00
GLUTEN VITAL	4.320,00
MGD	3.680,00
SSL	4.722,00
ACEITE VEGETAL	5.680,00



HUEVOS	3.655,00
ACIDO SORBICO	<u>528,00</u>

7.- Activos Fijos Depreciables **605.273,42**

Costos	1.708.322,94
Edificio e Instalaciones	40.832,03
Muebles y Enseres	31.901,95
Maquinarias y Equipos	589.668,23
Equipo de Computación	10.345,21
Vehículos	831.700,57
Otros Activos	203.874,95
Depreciaciones Acumuladas	<u>1.103.049,52</u>

8.- OTROS ACTIVOS **173.436,49**

Marcas y Patentes	2.213,88
Gastos de Anticipados	47.707,00
Importaciones en Transito	123.515,61

PASIVOS CORRIENTES

PASIVOS A CORTO PLAZO **482.234,22**

9.- Cuentas y Documentos por Pagar **211.408,02**

ROBERTO FERNANDO CARDENAS	1.169,90
PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR	7.403,10
CONAUTO CA	2.011,44
LEVAPAN DEL ECUADOR SA	7.132,60
PLASTIGOMEZ SA	13.813,73
CORPORACION SUPERIOR SA	51.404,11
ABCALSA SA	11.371,91
TERPEL-COMERCIAL ECUADOR	4.475,91
NATURQUIM SA	4.505,39
PETROVELCA SA	3.371,67
QSI ECUADOR SA	1.015,87
LAAR CIA LTDA	13.238,82
PRODUCTORA CARTONERA SA	3.857,27
TRACTOMAQ SA	1.849,92
PROVEQUIM CA	988,20
INDUSTRIAL DANEC SA	341,55
JUEZA SA	1.841,40
PICA PLASTICOS INDUSTRIALES	17.089,74
INDUSTRIAS ALES CA	8.415,00
CEDRAX SA	11.107,80
CHOCOLATES NOBOA SA	2.706,48
AROMCOLOR SA	12.422,22
MINERVA SA	13.835,99
SUCESORES DE JACOBO PAREDES	16.038,00

10. Cuentas Pendientes con SRI		9.812,71
Retenciones de la Fuente Impuesto a la Renta	4.993,24	
Retenciones de IVA	3.635,45	
IVA mensual por Pagar	1.184,02	
Impuestos a la Renta por Pagar		79.611,42
11. Participación Trabajadores Utilidades		56.196,30
15% Participación a Trabajadores	56.196,30	
12. CUENTAS PENDIENTES IESS		36.937,78
Aporte IESS por Pagar	27.891,65	
Préstamo afiliados IESS	9.046,13	
13. PROVISIÓN EMPLEADOS		88.267,99
Décimo Tercer Sueldo	10.767,91	
Décimo Cuarto Sueldo	58.218,61	
Vacaciones	17.446,26	
Fondo de Reserva	1.835,21	
14. PATRIMONIO		1.314.335,55
Capital y Reservas		138.137,83
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		132.637,83
Reserva Legal	92.921,65	
Otras Reservas	39.716,18	
RESULTADOS		1.176.197,72
Utilidad Ejercicios Anteriores	949.305,21	
Utilidad del Presente Ejercicio	226.892,51	
15. INGRESOS		6.097.828,70
Ventas Netas		6.097.828,70
Base 0%	142.013,87	
Base 12%	5.955.814,83	
Otros Ingresos		
16. COSTO DE PRODUCCIÓN		3.854.183,67
Utilidad en Producción		2.243.645,03
GASTOS OPERACIONALES EN VENTAS		1.869.003,08
Gastos Administrativos	243.240,85	
Gastos de Ventas	1.620.785,34	
Gastos Financieros	4.976,89	

sp.

UTILIDAD EN VENTAS ANTES DE LA PARTICIPACIÓN	374.641,95
15% Participación Trabajadores	56.196,30
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	<u>318.445,65</u>
Impuesto a la Renta	79.611,41
UTILIDAD NETA	<u>238.834,24</u>
Reserva Legal	11.941,72
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>226.892,52</u></u>

spm.