

PANPE ALIMENTOS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente	4	217.476,59	7.070,31
Cuentas por cobrar comerciales	5	127.715,42	354.484,07
Otras cuentas por cobrar	6	77.550,95	9.644,90
Inventarios	7	46.019,85	35.127,49
Activos por impuestos corrientes	8	28.946,83	19.315,46
Total activos corrientes		<u>497.709,64</u>	<u>425.642,23</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo, neto	9	58.787,75	52.198,73
Activos por impuestos diferidos	10	9.905,63	
Total activos no corrientes		<u>68.693,38</u>	<u>52.198,73</u>
TOTAL ACTIVO		<u>566.403,02</u>	<u>477.840,96</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones Instituciones Financieras	11	24.820,93	11.201,29
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	12	129.289,81	149.683,74
Pasivos por impuestos corrientes	13	49.027,97	47.603,34
Obligaciones acumuladas	14	85.424,38	88.195,46
Total pasivos corrientes		<u>288.563,09</u>	<u>296.683,83</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones Instituciones Financieras		17.486,80	-
Otras cuentas por pagar	15	27.190,01	58.143,14
Obligaciones por beneficios definidos	16	75.598,56	49.848,63
Garantías anticipos	17	20.000,00	20.000,00
Pasivos por impuestos diferidos	18	1.027,64	
Total pasivos no corrientes		<u>141.303,01</u>	<u>127.991,77</u>
TOTAL PASIVOS		<u>429.866,10</u>	<u>424.675,60</u>
PATRIMONIO:			
Capital social	19	18.600,00	600,00
Reservas	20	7.660,35	2.620,17
Otros resultados integrales	21	2.580,81	
Resultados Acumulados	22	107.695,76	49.945,19
Total Patrimonio		<u>136.536,92</u>	<u>53.165,36</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>566.403,02</u>	<u>477.840,96</u>

Pavel Carrillo N.
Gerente General

Amparo Arteaga L.
Contadora

PANPE ALIMENTOS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>Notas</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	23	2.730.881,19	1.706.224,68
COSTO DE VENTAS	24	<u>(1.279.689,08)</u>	<u>(775.154,28)</u>
UTILIDAD BRUTA		1.451.192,11	931.070,40
Gastos de Administración		(449.936,25)	(313.607,48)
Gastos Comerciales		(856.740,85)	(535.315,43)
Gastos Financieros		(4.258,90)	(4.145,93)
Participación a Trabajadores		(23.136,00)	(13.065,39)
Otros Ingresos	25	13.983,90	9.101,07
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>131.104,01</u>	<u>74.037,24</u>
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente		30.300,32	25.169,30
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		<u>100.803,69</u>	<u>48.867,94</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Partidas que seran reclasificadas en el futuro			
Impuesto a la Renta		<u>8.877,99</u>	
UTILIDAD (PERDIDA) NETA INTEGRAL TOTAL		<u>109.681,68</u>	

Pavel Carrillo N.
Gerente General

Amparo Arteaga L.
Contadora

PANPE ALIMENTOS CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE
EFFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y
2017

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	228.710,32	79.268,41
Clases de cobros por actividades de operación	2.891.714,90	1.487.316,44
Cobros procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios	2.891.714,90	1.487.316,44
Clases de pagos por actividades de operación	(2.663.004,58)	(1.408.048,03)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.649.133,52)	(735.957,50)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.009.612,16)	(668.888,58)
Intereses pagados	(4.258,90)	(3.201,95)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(23.100,36)	(24.909,73)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(23.100,36)	(24.909,73)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	4.796,32	(53.053,80)
Pagos de préstamos	17.486,80	(53.053,80)
Dividendos pagados	(46.890,93)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	34.200,45	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	210.406,28	1.304,88
DEL AÑO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	7.070,31	5.765,43
DEL AÑO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL	217.476,59	7.070,31

Pavel Carrillo N.
Gerente General

Amparo Arteaga L.
Contadora

PANPE ALIMENTOS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	RESERVAS		OTROS RESULTADOS ACUMULADOS		Total Patrimonio
	Capital social	Reserva Legal	Resultados Integrales	Resultados Acumulados del Periodo	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017	600,00	2.620,17	-	1.077,25	(44.570,52)
Aumento (disminucion) de Capital Social	18.000,00				18.000,00
Transferencia de Resultados a otras ctas patrimoniales		5.040,18		1.977,01	55.885,13
Distribucion de dividendos				48.867,94	-
Incremento/Disminucion otros resultado integrales			2.580,81		2.580,81
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o Perdida el ejercicio)				95.763,51	95.763,51
Otros resultados integrales del periodo				8.877,99	8.877,99
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	18.600,00	7.660,35	2.580,81	3.054,26	136.536,92

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Objeto Social.

LA EMPRESA PANPE ALIMENTOS CIA LTDA. es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador.

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador el 14 de septiembre 2011. El objeto principal de la Compañía es la elaboración y venta de todo tipo de especialidades gastronómicas.

1.2 Responsabilidad de las notas a los estados financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía. Las notas explicativas que se presentan a continuación contienen un resumen de las políticas contables que la Administración de la compañía utiliza en la elaboración de los estados financieros

1.3 Domicilio principal

La sociedad es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá su domicilio en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Republica del Ecuador.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito, en la Av. Jalil Oe3-44 y Av. Brasil.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración de la Compañía en la elaboración de estos estados financieros.

- 2.1 *Declaración de cumplimiento con las NIIF*** - Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, incluye además los estados de resultados los mismos que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 *Bases de preparación*** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.
- 2.3 *Moneda funcional y moneda de presentación.***- Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad.

La Administración de la compañía estableció que el dólar estadounidense es la moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

- 2.4 **Efectivo y equivalentes.**- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se puedan transformar rápidamente en efectivo y sobregiros bancarios no recurrentes
- 2.5 **Inventarios** - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.
- 2.6 **Activos Financieros** - Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

a) Reconocimientos y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega de activo durante un periodo que generalmente esta regulado por el mercado correspondiente.

b) Clasificación de activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar y iv) activos financieros disponibles para la venta.

c) Prestamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los prestamos y cuentas por cobrar incluyen:

- i) Efectivo y equivalente de efectivo: Muestran el dinero disponible en efectivo y los depósitos a la vista efectuados en entidades del sistema financiero ecuatoriano
- ii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la prestación de **servicios y venta de productos alimenticios** en el curso normal de los negocios.
- iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por otras cuentas por cobrar menores.

2.7 **Propiedad Planta y Equipo**

2.7.1 **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Descripción</u>	<u>Vida útil</u> (años)	<u>Valor Residual</u> (%)
Maquinaria y	Maquinaria menor	10	0
Muebles/equipos de oficina	Muebles/equipos de oficina	10	0
Instalaciones	Instalaciones (Local arrendado)	3	33
Vehículos	Vehículos y equipo	5	10

2.8 Beneficios a empleados.

2.8.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal, bonificación por desahucio y contrato colectivo - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del período en que se producen.

2.8.2 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Pasivos financieros emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

a) Reconocimiento inicial

La compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando y solo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando únicamente: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del pasivo financiero, ii) son cancelados o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la compañía y iii) se transfieren de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del pasivo financiero.

b) Clasificación de pasivos financieros

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías i) a valor razonable con cambios en resultados, y ii) medios al costo amortizado. La clasificación depende del

propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

c) Pasivos financieros identificados

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los pasivos financieros incluyen.

i) Acreedores comerciales: Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la compañía por la compra de bienes o servicios en el curso normal de sus operaciones. El periodo de pago promedio a sus acreedores comerciales es de 60 días plazo.

ii) Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por pasivos a la vista con partes relacionadas u otras cuentas por pagar menores.

2.10 Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

2.11 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1 Venta de bienes y servicios - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y servicios deben ser reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12 Costos y Gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registraran en el período más cercano en el que se conocen

2.13 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.14 Impuestos corrientes.- Los impuestos corrientes a aquellos que la compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activo y pasivos por impuestos corrientes.

a) **Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos mínimos del impuesto a la renta.

1) **Retenciones en la fuente:**

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta:

La legislación tributaria vigente establece que los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0.4% del activo total, menos ciertas deducciones
- El 0.4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0.2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0.2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2018 y 2017, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22% de la base imponible; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Calculo del pasivo por impuesto corriente:

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta

Para los años 2018 y 2017, el impuesto reconocido como pasivo por impuesto corriente fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado.

2.15 Impuestos Diferidos.- El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

2.16 Resultados Acumulados.- Los resultados acumulados a libre disposición corresponde a los obtenidos por la Compañía hasta la fecha del periodo que se informa utilizando las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.17 Dividendos.- La distribución de los dividendos a los accionistas de la compañía disminuye el patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los accionistas resuelven en Junta General declarar y distribuir dividendos.

2.18 Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.19 Otros resultados integrales.- El estado de resultados y otros resultados integrales incluye partidas de ingreso o gasto que no son reconocidos en los resultados del periodo que se informa. Estas partidas de ingreso o gasto son reconocidas en otro resultado integral agrupadas como “partidas que serán reclasificadas posteriormente a resultados” y “partidas que no serán reclasificadas posteriormente a resultados”. Las partidas de ingreso o gasto reconocidos en otro resultado integral se acumulan en cuentas patrimoniales del otro resultado integral.

3.-ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales bajo ciertas condiciones.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, sin embargo, debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Los estimados y presunciones subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el periodo de la revisión y en periodos futuros.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

Como se describen en las Notas 2.8, la Compañía revisa al final de cada periodo contable sus estimaciones de la vida útil y el valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

b) Deterioro de activos financieros y otros activos:

El deterioro de los activos financieros y otros activos de la Compañía se evalúan al cierre de cada periodo contable con base en las políticas y lineamientos.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Efectivo	3.992,36	2.946,02
Bancos locales	210.034,23	2.274,29
Caja Chicas	3.450,00	1.850,00
Total	<u>217.476,59</u>	<u>7.070,31</u>

5.-CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Cientes Locales	131.646,39	357.795,63
Provisión para Cuentas incobrables	(3.930,97)	(3.311,56)
Total	<u>127.715,42</u>	<u>354.484,07</u>

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Anticipo a Terceros	2.100,00	
Otras cuentas por cobrar	67.057,73	
Anticipo Proveedores	1.995,81	4.974,61
Cuentas por cobrar	1.768,22	2.000,00
Seguros anticipados	3.425,87	2.193,93
Prestamos Empleados	1.203,32	476,36
Total	<u>77.550,95</u>	<u>9.644,90</u>

7.-INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Inventario Materiales	12.679,38	17.808,83
Inventario de Productos en Proceso	19,22	511,89
Inventario de suministros y materiales	9.349,49	7.158,91
Inventario Mercadería y Producto Terminado	23.971,76	9.647,86
Total	<u>46.019,85</u>	<u>35.127,49</u>

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
1% Retenciones fuente	28.924,12	19.315,46
Iva Retencion compra	22,71	
Total	<u>28.946,83</u>	<u>19.315,46</u>

9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Costo	101.398,35	78.297,99
Depreciación acumulada	(42.610,60)	(26.099,26)
Total	<u>58.787,75</u>	<u>52.198,73</u>
<u>Clasificación:</u>		
Instalaciones	4.848,30	14.539,08
Maquinaria	24.644,54	18.925,84
Muebles y Enseres	17.108,50	17.683,81
Equipos de Computación	11.586,41	
Vehículos	600,00	1.050,00
Total	<u>58.787,75</u>	<u>52.198,73</u>

10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros adjuntos muestran activos por impuestos diferidos de US\$ 9.905,63 que provienen de las diferencias temporarias activas identificadas por la Administración de la Compañía.

11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Prestamos Entidades Locales	24.820,93	5.126,50
Sobregiros Entidades Locales	-	6.074,79
Total	<u>24.820,93</u>	<u>11.201,29</u>

12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Proveedores locales	127.098,05	146.787,57
Anticipo Terceros	17,00	274,83
Otras cuentas por Pagar	2.174,76	2.621,34
Total	<u>129.289,81</u>	<u>149.683,74</u>

13.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
IVA e Iva Retenido por pagar	15.364,74	20.100,50
Retenciones por Pagar	3.362,91	2.333,54
Total	<u>18.727,65</u>	<u>22.434,04</u>
Impuesto a la Renta	<u>30.300,32</u>	<u>25.169,30</u>
TOTAL	<u>49.027,97</u>	<u>47.603,34</u>

14.- OBLIGACIONES ACUMULADAS

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
IESS por Pagar	16.909,10	16.149,31
Beneficios de Ley a empleados	45.379,28	58.980,76
Participacion Trabajadores	23.136,00	13.065,39
Otros por Pagar		
	<u>85.424,38</u>	<u>88.195,46</u>
 <i><u>IESS por Pagar</u></i>		
Fondos de reserva por pagar	1.475,94	1.651,95
Aportes IESS por pagar	14.140,33	12.668,14
Prestamos IESS	1.292,83	1.829,22
Total	<u>16.909,10</u>	<u>16.149,31</u>

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Y son como siguen:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Saldos al comienzo del año	13.065,39	1.702,49
Provisión del año	23.136,00	13.065,39
Pagos efectuados	(13.065,39)	(1.702,49)
Saldos al fin del año	<u>23.136,00</u>	<u>13.065,39</u>

Beneficios Sociales - Un detalle es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Décimo cuarto sueldo por pagar	5.997,55	4.875,36
Décimo tercer sueldo por pagar	13.701,81	10.453,72
Vacaciones	17.615,89	6.027,79
Otros valores por pagar empleadores	8.064,03	37.623,89
Total	<u>45.379,28</u>	<u>58.980,76</u>

15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Cuentas por Pagar diversar relacionadas	<u>27.190,01</u>	<u>58.143,14</u>
	<u>27.190,01</u>	<u>58.143,14</u>

16.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Jubilación patronal	49.192,13	31.802,67
Bonificación por desahucio	26.406,43	18.045,96
Total	<u>75.598,56</u>	<u>49.848,63</u>

- a. **Jubilación patronal** - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- b. **Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2017 por un actuario independiente.

17.- GARANTIAS CLIENTES

Panpe Alimentos mantiene un contrato desde el año 2013, que ha sido renovado anualmente con la empresa Quiport quien entrego el valor de \$ 20.000 como anticipo, valor que será descontado al término del contrato.

18.- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros adjuntos muestran pasivos por impuestos diferidos de US\$ 1.027.64 que provienen de las diferencias temporarias pasivas identificadas por la Administración de la Compañía.

19.- CAPITAL ASIGNADO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los estados financieros muestran un capital asignado por el valor de \$ 18.600 en este periodo se hizo un aumento de capital por un valor de \$ 6000 por cada socio.

20.- RESERVA LEGAL

Panpe Cía. Ltda. cumplió con lo que establece la ley de compañías, calculando el 5% de Reserva Legal para compañías Limitadas, al 31 de diciembre del 2018. el valor de reserva legal es de \$7.660,35

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Reserva Legal	7.660,35	2.620,17
Saldo Final	<u>7.660,35</u>	<u>2.620,17</u>

21.-OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros adjuntos muestran otros resultados integrales con saldo acreedor por el valor de US\$2.580,81 que corresponden a las ganancias y/o pérdidas actuariales provenientes de los beneficios laborales no corrientes.

22.- RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Ganancias Acumuladas	3.054,26	1.077,25
Utilidad del año	104.641,50	48.867,90
	<u>107.695,76</u>	<u>49.945,15</u>

23.-INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Venta de Bienes	2.429.596,41	1.683.224,68
Venta de Servicios	301.284,78	23.000,00
	<u>2.730.881,19</u>	<u>1.706.224,68</u>

24.-COSTOS DE VENTA

Un resumen de los gastos de ventas se detalla a continuación:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
COSTO DE VENTA PRODUCCIO (AEROPUERTO-PANADERIA)	1.001.780,81	626.982,85
COSTO DE VENTA MERCADERIA (AEROPUERTO-PANADERIA)	277.908,27	148.171,43
	<u>1.279.689,08</u>	<u>775.154,28</u>

25.- OTROS INGRESOS

Un resumen de los otros ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Rendimientos Financieros	9.751,02	1.860,05
Otras rentas	4.232,88	7.241,02
	<u>13.983,90</u>	<u>9.101,07</u>

26.-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

27.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones



Amparo Arteaga
CONTADORA