

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013

con Informe del Auditor Independiente

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

***Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013
con Informe del Auditor Independiente***

<u>Índice</u>	<u>Pág.</u>
Informe del Auditor Independiente _____	1
<u>Estados Financieros:</u>	
Estado de Situación Financiera _____	3
Estado de Resultado Integral _____	4
Estado de Cambios en el Patrimonio _____	5
Estado de Flujos de Efectivo _____	6
Políticas de Contabilidad Significativas _____	8
Notas a los Estados Financieros _____	11

Abreviaturas Utilizadas

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

NEC: Norma Ecuatoriana de Contabilidad

NIF: Normas Internacionales de Información Financiera

ING. GINA ROSALES ENRIQUEZ

➤ Chile 303 y Luque
➤ Edificio Torre Azul, Oficina 213
➤ Teléfono: (593-4) 2516976
➤ Guayaquil, Ecuador ➤ gresales@colbota.com

**Informe sobre los Estados Financieros de Productora Nacional de Panificación y Pastelería
"Pronapan C. Ltda".**

A los socios de: ***Pronapan***

Estados Financieros Auditados

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan, de Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda", que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de Políticas Contables importantes y otras Notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica aplicar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones de los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación de los Estados Financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

ING. GINA ROSALES ENRIQUEZ

- ☛ Chile 303 y Luque
- ☛ Edificio Torre Azul, Oficina 213
- ☛ Teléfono: (593-4) 2516976
- ☛ Guayaquil, Ecuador

✉ rosales@caobyma.com

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda". al 31 de diciembre del 2013, los Resultados de sus operaciones y los cambios en su Patrimonio por el período que terminó en esa fecha de conformidad con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Otros

Este informe se emite para conocimiento y uso de Administradores y Accionistas de Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda". y para su presentación a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas de Ecuador en cumplimiento de normas legales vigentes. Este informe no debe ser utilizado para otros propósitos.



ING. COM. GINA ROSALES ENRIQUEZ

No. de Registro en la Superintendencia de Compañías: 323

No. de Licencia Profesional: 22.045

RUC Auditor: 0905302659001

Guayaquil, 30 de julio del 2014.

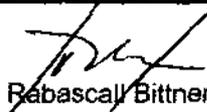
Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Estado de Situación Financiera

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31.</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
Activo		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(A)	26.296
Cuentas y Documentos por Cobrar	(B)	735.182
Inventarios	(C)	54.017
Activos por Impuestos Corrientes	(D)	26.475
Total Activo Corriente		841.970
Propiedad, Planta y Equipos (Netos)	(E)	938.523
Otros Activos No Corrientes	(F)	3.200
Total Activo No Corriente		941.723
Total Activo		1.783.693
Pasivo		
Obligaciones Financieras (Corto Plazo)	(G)	67.781
Cuentas y Documentos por Pagar	(H)	369.391
Otras Obligaciones Corrientes	(I)	157.184
Total Pasivo Corriente		594.355
Cuentas por pagar L/P	(J)	408.853
Total Pasivo No Corriente		408.853
Total Pasivo		1.003.208
Patrimonio		
Capital Social	(K)	25.000
Reservas	(L)	12.500
Resultados Acumulados	(M)	748.399
Resultado neto del Ejercicio		(5.414)
Total Patrimonio		780.485
Total Pasivo y Patrimonio		1.783.693


José Rabascal Bittner
Gerente General


Karina Zamora Macías
Contador General

*Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros*

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Estado de Resultados

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
<u>Ventas y Costos</u>		
Ingresos Netos	(N)	3.139.343
(-) Costo de Ventas	(O)	(1.537.646)
Utilidad Bruta		1.601.697
<u>(-) Gastos</u>		
Gastos de Operación	(P)	(957.683)
Gastos de Administración	(Q)	(648.941)
Total Gastos de Operación		(1.606.624)
<u>Otros Ingresos y Egresos</u>		
Otros Ingresos		41.073
Otros Gastos		(13.595)
Otros Ingresos (egresos) neto		27.477
Utilidad / Pérdida del Ejercicio (-)		22.550
(-) Participación de Trabajadores		(3.383)
(-) Impuesto a la Renta causado		(24.581)
Resultado neto del Ejercicio		(5.414)


José Rabascal Bittner
Gerente General


Karina Zamora Macías
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros

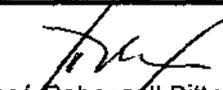
Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31.</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
Capital Social		
Saldo Inicial y Final	(K)	25.000
Saldo final		25.000
Reserva Legal		
Saldo Inicial	(L)	12.596
(-) Reclasificación a Resultados Acumulados		(96)
Saldo final		12.500
Resultados Acumulados		
Saldo Inicial	(M)	59.049
Resultados 2012		20.910
(-) 15% Participación Trabajadores 2012		(3.137)
(-) Impuesto Causado 2012		(19.293)
(+) Transferencia de Exceso de Reserva Legal		96
Subtotal		57.626
Ajustes provenientes de la Adopción de NIIF por primera vez		471.894
Reserva por Revalorización Patrimonio NEC		126.575
Reexpresión Monetaria NEC		92.304
Saldo final		748.399
Resultado del Ejercicio		
Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio		22.550
(-) Participación Trabajadores 2013		(3.383)
(-) Impuesto a la Renta 2013		(24.581)
Resultados netos del Ejercicio		(5.414)
Patrimonio Neto de los Socios		780.485


José Rabascall Bittner
Gerente General


Karina Zamora Macías
Contador General

*Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros*

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Estado de Flujos de Efectivo

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en U. S. Dólares)

2013

Flujos de efectivo de actividades de operación

Cobros procedente de las ventas de bienes y prestación de Servicios	3.061.459
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.125.080)
Otros pagos por actividades de Operación	(1.024.855)
Impuesto a las ganancias pagados	(24.581)
Efectivo neto procedentes (utilizado) por actividades de operación	(113.057)

Flujos de efectivo de actividades de Inversión

Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	(200.865)
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-
Efectivo neto procedentes (utilizado) por actividades de Inversión	(200.865)

Flujos de efectivo de actividades de Financiamiento

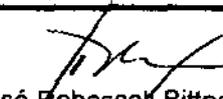
Financiación por préstamos a largo plazo	187.243
Financiación por préstamos bancarios	67.781
Efectivo neto procedentes (utilizado) por actividades de Financiamiento	255.024

Incremento (Disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo **(58.897)**

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Saldo al inicio del año 85.193

Saldo al final del año **26.296**


José Rabascani Bittner
Gerente General


Karina Zamora Macías
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros.

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en U. S. Dólares)

	<u>2013</u>
<u>Ganancia antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta</u>	22.550
<u>Ajuste por partidas distintas la efectivo</u>	
Ajustes por Depreciación y amortización	155.633
Ajustes por Impuesto a la Renta	(24.581)
Ajustes por Participación de Trabajadores	(3.383)
<u>Cambios en Activos y Pasivos</u>	
Incremento / (Disminución) en:	
Cuentas por cobrar clientes	(77.884)
Otras cuentas por cobrar	(156.349)
Inventarios	13.641
Otros activos	(4.397)
Cuentas por pagar comerciales	47.865
Otras cuentas por pagar	(106.910)
Beneficios empleados	20.757
<u>Flujo de Efectivo netos en actividades de operación</u>	<u>(113.057)</u>


José Rabascal Bittner
Gerente General


Karina Zamora Macías
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros.

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."
Políticas de Contabilidad Significativas

**Descripción
de la
Empresa**

PRONAPAN se constituyó en 1.981, con un capital suscrito de cien mil sucres (entonces, moneda nacional del Ecuador). En la actualidad mantiene un capital suscrito de veinticinco mil dólares (USA) dividido en veinticinco mil acciones de un dólar cada una.

La compañía se dedica a la elaboración de toda clase de productos de panificación y pastelería a nivel artesanal o de pequeña industria, de la misma manera se dedica a la comercialización y ventas de productos de cafetería.

Sus principales actividades se realizan en la ciudad de Guayaquil, en diferentes locales de la urbe.

**El Entorno
del Año 2013**

Los ingresos del 2013 aumentaron en 275 mil con relación al año anterior (US\$2'9 mil).

En el año 2013, Pronapan realizó de manera íntegra la reforma de estatuto social de la compañía.

A la fecha de elaboración de este informe Pronapan se encuentra inactiva en la Superintendencia de Compañías por la falta de cumplimiento de obligaciones societarias.

A partir del año 2013, Pronapan se encuentra sujeta a auditoría externa por haber superado el US\$1 millón en Activos en el año 2012.

**Base de
Presentación**

Las políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la Administración de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros individuales son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

Todas las cifras presentadas en los Estados Financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América (USA).

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Políticas de Contabilidad Significativas

a) Negocio en Marcha

Las cifras de los Estados Financieros adjuntos, suponen la continuidad de las operaciones de la empresa o principio de negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario. Como resultado de nuestra Auditoría no tenemos evidencia alguna que la empresa deje de operar en los años siguientes.

b) Periodo de Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos, presentan la situación financiera de la empresa y sus resultados, por el ejercicio iniciado el 1 de enero y concluido el 31 de Diciembre de 2013 para cumplir con disposiciones de la Legislación Tributaria. Estos Estados Financieros son sometidos a Auditoría Externa según requisitos legales.

c) Equivalentes de Efectivo

Corresponde a saldos mantenidos en cuentas bancarias a la vista que inmediatamente se convierten en efectivo. Los saldos son conciliados mensualmente por la Administración.

d) Deudores comerciales

La mayoría de las ventas de "cafetería" se realizan de contado al igual que las ventas de los camiones de ruta; las ventas a las cadenas de autoservicios se realizan a créditos de hasta 120 días. Los saldos por cobrar no generan intereses. No se realizan ajustes a los saldos pendientes de cobro que exceden los plazos normales. Al final del ejercicio, se revisan los saldos de los deudores comerciales para determinar evidencias de irrecuperabilidad.

e) Propiedad Planta y Equipo

El saldo de propiedad planta y equipo comprende el precio neto de adquisición, gastos, aranceles, tasas e impuestos no recuperables, costos de ubicación del activo en condiciones operativas, inclusive aquellos de manipulación, instalación, montaje, comprobación de funcionamiento y, en caso de existir, costos de desmantelamiento. En el año 2012, los inmuebles fueron ajustados a su valor razonable de acuerdo al certificado de avalúo catastral otorgado por el Municipio de Guayaquil. La contrapartida fue registrada en "Resultados Acumulados" de conformidad con normas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los costos y la depreciación acumulada incluyen los ajustes por esta valoración.

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Políticas de Contabilidad Significativas

f) Pasivos

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Los principales pasivos de la empresa son con el personal, obligaciones tributarias corrientes, con la Seguridad Social y con los socios.

g) Ventas

Las ventas se reconocen cuando se transfieren los productos de panadería y otros.

h) Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen cuando el servicio o los bienes han sido recibidos, independientemente de su fecha de pago. Los principales costos y gastos de la empresa lo constituyen el costo de la mano de obra, las depreciaciones de los equipos, los insumos de panadería.

i) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) establece la tarifa del 22% por Impuesto a la Renta sobre la Base Imponible del 2013 (Ingresos Gravados menos Gastos Deducibles, menos participación laboral sobre los resultados). La empresa no registra impuestos diferidos por este concepto.

j) Participación de trabajadores sobre los Resultados de la Empresa

De conformidad con el Código del Trabajo, la empresa debe pagar, al personal en relación de dependencia, el 15% de las utilidades brutas en concepto de la Participación Laboral de que trata el referido Código. Dicho pago deberá hacerse hasta el mes de Abril del 2014.

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

A. Efectivo y El resumen de esta cuenta es el siguiente:

**Equivalentes
de Efectivo**

Diciembre 31,	2013
Caja Chica	850
Banco Bolivariano	14.496
Banco del Pacífico	10.950
Total...	26.296

Nota: Las conciliaciones bancarias son realizadas antes del cierre fiscal

B. Cuentas y El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

**Documentos
por Cobrar**

Diciembre 31,		2013
Clientes	(1)	405.544
Empleados		168
Relacionadas	(2)	331.669
Otros Deudores		321
Subtotal...		737.701
(-) Reserva Cuentas Incobrables		(2.519)
Total...		735.182

(1) La cartera de clientes es la siguiente:

<u>Clientes</u>		<u>2013</u>
Corporación Favorita C.A.		139.410
Miriam Velasco Plaza	(a)	32.446
Corporación El Rosado S.A.		11.751
Fantasias Gourmet S.A. Fantasigorsa		7.473
Mi Comisariato Ceibos		7.177
Hipermarket Norte		6.644
Tiendas Industriales Asociadas TIA		6.202
Farmaservicios S.A. Farmacéutica		5.940
Ofelia de Jesús Sánchez Mendieta		5.940
Sea & Landa S.A. Sealand		5.826
Hipermarket Sur		5.460
Hipermarket Vía Daule		5.391
Mi Comisariato Alborada		5.244
Mi Comisariato Plaza Quil		4.365
Subtotal...pasan...		249.271

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

<u>Cientes</u>	<u>2013</u>
<u>Viener...</u>	<u>249.271</u>
Coop. De Ahorro y Crédito	4.199
Tía Causarina	4.031
Hipermarket Riocentro entre Ríos	3.789
Hipermarket Albán Borja	3.464
Lubricantes Internacionales S.A. Lubrisa	3.404
Mi Comisariato Garzota	3.353
Jeroncesar Comisariato Jeronimo	3.339
El Capi	3.154
El Rancho	3.085
Int Food Services Corp	3.010
Otros	121.446
<u>Total...</u>	<u>405.544</u>

(a) Corresponde a clientes relacionados.

(2) En lo principal corresponde a préstamos para pagos de nóminas de la compañía Sonetsa en el año 2012-2013.

C. Inventarios

Corresponde al saldo del inventario físico de materia prima y productos disponibles para la venta según inventarios físicos realizados al 31 de Diciembre del 2013:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2013</u>
Bodega Materia Prima	19.131
Bodega Empaques	25.725
Bodega Productos Terminados	9.161
<u>Total...</u>	<u>54.017</u>

D. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a valores anticipados (al SRI) y retenidos por clientes por Impuesto a la Renta del ejercicio:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2013</u>
Anticipo de Impuesto a la Renta	10.326
Ret.en la Fuente	13.411
Crédito Tributario Impuesto a la Renta 2012	2.738
<u>Total...</u>	<u>26.475</u>

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

E Propiedad, Planta y Equipos (Netos) (1)	Está compuesto por:	
	Diciembre 31,	2013
	Terreno	(2) 163.112
	Edificios	(2) 410.328
	Equipos de Oficina	12.955
	Maquinarias y Equipos	812.314
	Equipos de Computación	2.222
	Muebles y Enseres de Oficina	99.469
	Vehículos	250.911
	Adecuación de locales	14.560
	Subtotal...	1.765.870
	(-) Depreciación Acumulada	(827.347)
	Total...	938.523

(1) El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo al 31-dic-2013 se detalla a continuación:

Variaciones al Costo:		2013
	Saldo al inicio del año	1.596.032
	(+) Adquisiciones	(a) 200.865
	(-) Bajas y Ventas	(31.026)
	Neto...	1.765.870

Depreciación Acumulada (-):		2013
	Saldo al inicio del año	(702.740)
	(+) Gasto del año 2013	(155.633)
	(+) Ajustes de acuerdo a la Adopción de NIIF	31.026
	Neto...	(827.347)

(a) Corresponde a las siguientes adquisiciones: US\$171.140 en Maquinarias y Equipos; Equipos de Oficina US\$230; Equipos de Computación US\$650; Muebles y Enseres US\$4.275; Vehículos US\$24.570.

(2) Corresponde al valor del inmueble de la compañía según certificado de avalúo catastral del año 2012.

Nota: A la fecha de revisión Pronapan no posee un histórico del movimiento de bienes muebles de la compañía.

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

F. Otros Activos No Corrientes

El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

Diciembre 31,	2013
Depósito en Garantía por alquiler de local	3.200
Total...	3.200

G. Obligaciones Financieras (corto plazo)

Está conformado por los siguientes sobregiros bancarios y consumos pendientes de pago a la Tarjeta Corporativa:

Diciembre 31,	2013
Banco de Guayaquil	26.139
Produbanco	24.265
Internacional	11.951
Visa BG Amex	5.426
Total...	67.781

H. Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

Diciembre 31,		2013
Proveedores	(1)	347.910
Socios		6.480
AF Capital	(2)	15.000
Total...		369.391

(1) Las principales cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

Proveedores	2013
Industrial Molinera C.A.	100.307
Levapan del Ecuador S.A.	29.734
Envasadora Ecuatoriana S.A.	24.061
Tiendas Industriales Asociadas TIA S.A.	17.263
Cedrax S.A.	15.570
Cifrood S.A.	14.157
Oriol Victoriano Casanova Intriago	13.950
Angel Roberto Quijije Toala	10.118
Industrias Ales C.A.	8.759
Plásticos Internacionales Plasınca C.A.	8.498
Aditmaq Aditivos y Maquinarias	8.413
Mapfre Atlas Compañía de Seguros S.A.	8.359
Suman y Pasan...	259.188

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

<u>Proveedores</u>	<u>2013</u>
<u>Vienen...</u>	<u>259.188</u>
Minerva S.A.	7.926
Agrícola Oficial S.A. Agroficial	6.660
Plastiempaques S.A.	6.460
Industrias Ludafa S.A.	5.162
Corporación Superior S.A.	4.440
Condimaqsa S.A.	4.100
Abcalsa S.A.	3.933
Gesticorp S.A.	3.818
La Fabril S.A.	3.465
Evelin Lilibeth Alava Giler	3.452
María Augusta Guerreo Oleas	3.218
Gustaff S.A.	2.403
Nestle Ecuador S.A.	2.385
Radio y Televisión 44 SA.	2.257
Otros	29.045
Total...	347.910

- (2) Corresponde al préstamo realizado por la compañía AF Capital, con el incremento por servicios de cobranzas y costos operativos durante la vigencia del préstamo

I. **Otras** Las cuentas por pagar acreedores en corto plazo son las siguientes:

**Obligaciones
Corrientes**

Diciembre 31,		2013
Con la Administración Tributaria	(1)	46.433
Con el Instituto de Seguridad Social	(2)	51.325
Por Beneficios de Ley con Empleados	(3)	31.461
Impuesto a la Renta por Pagar		24.581
Participación Trabajadores por pagar		3.383
Total...		157.184

- (1) Corresponde a impuestos retenidos pendientes de pago en el año 2013:

<u>Concepto</u>	<u>2013</u>
Ret.en la Fuente del Impto. al Valor Agregado (IVA)	39.189
Retención en la Fuente del Impto.a la Renta	7.244
Suman...	46.433

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

(2) Corresponde a planillas pendientes desde Agosto del 2013. La compañía mantiene convenios de pago con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(3) Corresponde a las provisiones laborales acumuladas y obligaciones Patronales pendientes de pago.

<u>Concepto</u>	<u>2013</u>
<u>Beneficios con empleados</u>	
Décimo Tercer Sueldo	3.653
Décimo Cuarto Sueldo	21.256
Otras Cuentas por Pagar	6.552
Suman...	31.461

J. Cuentas por pagar L/P

Corresponde a préstamos para cubrir obligaciones de la compañía:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2013</u>
José Rabascall Nebot (1)	378.853
Julio Velasco	30.000
Total...	408.853

(1) Incluye préstamos del socio, principalmente para la adquisición de maquinarias de panadería en el año 2013 y para la producción del proyecto Pan de Pascua

K. Capital Social

Los socios son los siguiente:

<u>Socios</u>	<u>Valor por Participación</u>	<u>No. De Participación</u>	<u>Valor Total</u>
Rabascall Bittner Erika María	\$ 1,00	5.000	\$ 5.000
Rabascall Bittner José Fernando	\$ 1,00	12.750	\$ 12.750
Rabascall Nebot José	\$ 1,00	7.250	\$ 7.250
Total...		25.000	\$ 25.000

L. Reservas

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% de capital suscrito y pagado: Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

M. Resultados Acumulados

Incluye los resultados no distribuidos de ejercicios anteriores y el saldo de los ajustes por la Implementación de las "Normas Internacionales de Información Financiera " (NIIF) (US\$471 mil) que fueron registrados al inicio del 2012 de conformidad con normas expedidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

N. Ingresos Netos

Incluye la venta de productos de panadería, pastelería, y cafetería:

Diciembre 31,	2013
Ventas de productos	3.139.343
Total...	3.139.343

O. Costos de Ventas (1)

Se compone de lo siguiente:

Diciembre 31,	2013
Materiales de Cafetería	121.885
Costos Panadería	1.017.947
Costo Pastelería	177.819
Costo de Empaques	217.817
Otros Costos	2.177
Total...	1.537.646

(1) Los costos son registrados por el sistema de inventario periódico, ajustado al final del ejercicio según el Inventario físico tomado el 31 de Diciembre del 2013.

P. Gastos de Operación

Incluye los siguientes gastos operativos:

Diciembre 31,	2013
Gastos de Ventas	453.479
Gastos de Producción	465.890
Gastos Cafetería	38.315
Total...	957.683

Productora Nacional de Panificación y Pastelería "Pronapan C. Ltda."

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en U.S. Dólares)

Q. Gastos de Administración

Los Gastos administrativos son los siguientes:

Diciembre 31,	2013
Sueldos y Salarios	99.979
Beneficios y otros pagos a trabajadores	13.557
Extras Sueldos	53.057
IESS	20.154
Honorarios y Asesoría	17.147
Seguros	2.049
Servicios Básicos	59.736
Servicio Médicos	2.860
Guardianía	35.123
Contribuciones, impuestos y otros	10.620
Gastos de Depreciación	155.633
IVA cargado al gasto	88.207
Mora Patronal IESS	24.638
Otros	66.182
Total...	648.941

R. Partes Relacionadas

El detalle de los saldos es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Relacionadas:	2013
Miriam Velasco	32.446
Sonetsa S.A.	331.669
Total...	364.115

Cuentas por Pagar Relacionadas:	2013
Sonetsa S.A.	478
José Rabascall Bittner	6.480
José Rabascall Nebot	378.853
Julio Velasco	30.000
Total...	415.811

S. Eventos Subsecuentes

A la fecha de elaboración de este informe (30-julio-2014), no se han producido eventos que pudieren afectar significativamente los Estados Financieros de "PRONAPAN C.LTDA"