

# **PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.**

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA .....</b>	<b>6</b>
<b>ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS .....</b>	<b>8</b>
<b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO .....</b>	<b>9</b>
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>	<b>10</b>

**Siglas empleadas:**

SEPS = Superintendencia de Economía Popular y Solidaria  
IESS = Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social  
SRI = Servicio de Rentas Internas  
IVA = Impuesto al Valor Agregado  
PPE = Propiedad Planta y Equipo  
US\$ = Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeados)  
Dep. Acum. = Depreciación Acumulada

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios y Administración de  
**PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.**, que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2016 y el correspondiente estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016 y los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

#### **Otro aspecto**

Esta es la primera auditoría independiente practicada a los estados financieros, por lo que los saldos iniciales al 1 de enero de 2016 de las cuentas que conforman el estado de situación financiera no han sido objeto de examen. Sin embargo procedimos a revisar los saldos iniciales aplicando procedimientos alternativos, lo cual nos permitió satisfacernos respecto a la razonabilidad de dichos saldos.

#### **Bases de contabilidad**

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota B, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

#### **Responsabilidades de la administración de la Empresa sobre los estados financieros.**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración tenga la intención de

liquidar la Compañía o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de confianza, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.
- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

**Informes sobre otros requerimientos legales o regulatorios**

Nuestros informes de: recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

*Audidores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.*

SEPS-IFPS-DNRFPS-2014-2876



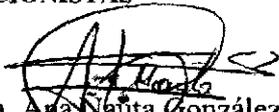
Lupe Bernal Muñoz  
**Gerente General**

Cuenca, 27 de junio de 2017

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.

**PASTIFICIO NILO C. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	<b>C</b>	121.859-	121.232
Cuentas por Cobrar, Neto	<b>D</b>	277.884/	294.685/
Existencias	<b>E</b>	85.961/	97.971/
Impuestos Anticipados		14.698/	17.916/
Otros Anticipos		2.809/	0/
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>503.211</b>	<b>531.804</b>
Propiedad Planta y Equipo, Neto	<b>F</b>	1.010.692	999.580
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.513.903</b>	<b>1.531.384</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	<b>G</b>	163.890/	145.411/
Sobregiro Bancario		0	9.706/
Acreedores Varios		36.776/	36.963/
Obligaciones Patronales	<b>H</b>	23.168/	32.610/
Impuestos por Pagar		745/	100.395/
Otras Cuentas por Pagar		2.825/	3.141/
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>227.404</b>	<b>328.226</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Desahucio y Jubilación Patronal por Pagar	<b>I</b>	218.266/	155.224/
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>218.266</b>	<b>155.224</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>445.670</b>	<b>483.450</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	<b>J</b>	406/	406/
Aportes Futuras Capitalizaciones		85.000/	85.000/
Reserva Legal		1.126/	1.126/
Reserva Facultativa		9.599/	9.599/
Resultados Acumulados Revalorización de Propiedad, Planta y Equipo		929.326/	869.604/
Resultados Acumulados		82.199/	46.006/
Resultado del Ejercicio		(39.423)/	36.193/
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.068.233</b>	<b>1.047.934</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>1.513.903</b>	<b>1.531.384</b>

  
 Srta. Ana Nautá González  
 Gerente General

  
 CPA. Jacqueline Nautá González  
 Contadora General

**PASTIFICIO NILO C. LTDA.  
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
EN US\$ DÓLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Tarifa 12 y 14%	K	56.064 ✓	65.607 ✓
Ventas Tarifa 0%	K	1.208.121 ✓	1.355.516 ✓
Costos de Ventas	L	(1.085.059)	(1.188.579)
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b><u>179.126</u></b>	<b><u>232.544</u></b>
Gastos de Administración	M	(81.521)	(78.972) ✓
Gastos de Ventas	M	(74.174)	(85.427) ✓
Gastos no Deducibles	M	(62.634) ✓	(6.859) ✓
<b>DÉFICIT OPERACIONAL</b>		<b><u>(39.203) ✓</u></b>	<b><u>61.286</u></b>
Gastos Financieros		(220)	(144)
<b>PÉRDIDA (UTILIDAD) ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO</b>		<b><u>(39.423)</u></b>	<b><u>61.142</u></b>

  
Srta. Ana Nauta González  
Gerente General

  
CPA. Jacqueline Nauta González  
Contadora General

**PASTIFICIO NILO C. LTDA.  
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
EN US\$ DÓLARES**

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva		RESULTADOS		Total	
			Legal	Facultativa	Acumulados	Adopción NIIF's Del Ejercicio		
Saldo a Diciembre 31, 2015	406	85.000	1.126	9.599	46.006	869.604	61.142	1.072.883
Transferencia					36.193		(36.193)	0
Ajustes (1)						59.722	(9.171)	59.722
15% Participación Trabajadores							(9.171)	(9.171)
22% Impuesto a la Renta							(15.778)	(15.778)
Pérdida del Ejercicio							(39.423)	(39.423)
Saldo a Diciembre 31, 2016	406	85.000	1.126	9.599	82.199	929.326	(39.423)	1.068.233

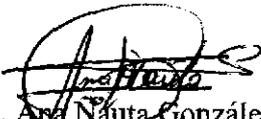
  
 Srta. Ana Nautia González  
 Gerente General

  
 CPA. Jacqueline Nautia González  
 Contadora General

(1) Al 31 de diciembre de 2016 se realizó un ajuste de activos y pasivos diferidos afectando al resultado por adopción de NIIF's

**PASTIFICIO NILO C. LDTA.  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
EN US\$ DOLARES**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b><u>(39,423)</u></b>
<b>Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:</b>		
Depreciaciones	F	13.971
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	I	63.042 X
<b>Subtotal</b>		<b><u>37.590</u></b> ✓
Disminución en Cuentas por Cobrar		16.801 X
Disminución en Existencias		12.010 X
Disminución en Impuestos Anticipados		17.777 ✓
Incremento en Otros Activos		(2.809) X
(Incremento) en Proveedores		18.479 X
Incremento en Obligaciones Patronales		(9.442) X
(Disminución) Varios Acreedores		(187) X
Disminución en Impuestos por Pagar		(39.928) ✓
Disminución Otros pasivos		(316) X
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>		<b><u>49.975</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>		
(Incremento) de Equipos	F	(39.642)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>		<b><u>(39.642)</u></b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Disminución sobregiro por pagar		(9.706)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento</b>		<b>(9.706)</b>
<b>Disminución de Efectivo</b>		<b>627</b>
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año</b>		<b>121.232</b>
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año</b>	C	<b><u>121.859</u></b>

  
Srta. Ana Nauta González  
Gerente General

  
CPA. Jacqueline Nauta González  
Contadora General

**PASTIFICIO NILO C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

**A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO**

**PASTIFICIO NILO C. LTDA.**.- La Compañía fue constituida en Cuenca el 22 de marzo de 1982 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 72, el 20 de abril de 1982. Su actividad económica principal es la elaboración y comercialización de espaguetis y fideos y otros productos alimenticios.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

**Gobierno y Administración.**- El Gobierno y la Administración de la Empresa está a cargo de: la Junta de Socios como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la Asamblea debe reunirse ordinariamente por lo menos una vez al año.

El Gerente General es el Administrador General de la Empresa; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por los Accionistas.

La Empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Codificación de la Ley de Compañías
- Codificación del Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el reglamento para su aplicación
- Estatuto
- Manuales y Reglamentos internos

**B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Bases de Presentación.**- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's, y sus operaciones fueron registradas en sobre las bases del costo histórico excepto por las por ciertas propiedades que son registradas a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**Moneda de Presentación.**- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transforman rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

**Existencias.-** Están valorados al costo promedio de adquisición que no exceden el valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si éste es inferior. Este costo incluye así mismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta.

### **Bienes e Instalaciones.-**

- **Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

- **Medición posterior al reconocimiento:** Después del reconocimiento inicial, los edificios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período que se produce.

- **Medición posterior al reconocimiento - modelo de reevaluación:** Después del reconocimiento inicial los terrenos y edificios son presentados a sus valores reevaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las últimas reevaluaciones se efectuaron a diciembre de 2011.

Cualquier aumento en la reevaluación de los equipos se reconoce en una cuenta por separado dentro del mismo activo y se acumula en el patrimonio en la cuenta resultados integrales NIIF's. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de terrenos y edificios, es registrada en resultados.

El saldo de la cuenta de patrimonio proveniente de las reevaluaciones de terrenos y edificios, es transferido directamente a utilidades acumuladas a medida que el activo es utilizado por la entidad, el importe de la reserva transferida sería igual a la diferencia entre la amortización calculada según el valor revalorizado del activo y la calculada según su coste original. Las transferencias de las cuentas de reservas de revalorización a las cuentas de reservas por ganancias acumuladas, realizadas, no pasarán por el resultado del ejercicio.

- **Método de depreciación y vida útil:** El costo o valor reevaluado de propiedades y equipos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
Edificios	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles, Enseres	10%
Equipo de Oficina (Equipo Electrónico)	33%
Equipo de Computación	33%
Herramientas	10%
Vehículos	20%

**Ingreso por Ventas.**- Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del bien entregado o servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Compañía lo considere.

**Reconocimiento de Costos y Gastos.**- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

**Impuesto a la Renta.**- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**Participación a Trabajadores.**-De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Sociedad distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

**Partes Relacionadas.**- Para su reconocimiento, La Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

**Moneda Extranjera.**- Los activos y pasivos en moneda extranjera están registrados al tipo de cambio apropiado vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias en cambio originadas por ajustes y cancelaciones de activos y pasivos denominados en moneda extranjera son registradas contablemente afectando a los resultados del año.

**Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda Nacional.**- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

<b>Años</b>	<b>Inflación (%)</b>
2012	4,16
2013	2,70
2014	3,67

2015	3,38
2016	1,12

### C. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes durante los años 2016 y 2015 es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	(1)	111.236	113.313
Bancos	(2)	10.623	7.919
<b>Total</b>		<b><u>121.859</u></b>	<b><u>121.232</u></b>

(1) A diciembre 31 de 2016 y 2015, la compañía realiza sus cobros en efectivo razón por la cual se mantiene montos elevados en la caja.

(2) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la compañía mantiene saldos bancarios conformados de acuerdo con el siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco del Austro	7.999	0
Banco del Pichincha	2.624	7.919
	<b><u>10.623</u></b>	<b><u>7.919</u></b>

### D. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	257.042	286.306
Anticipos	17.884	0
Préstamos a Empleados	4.703	4.040
Convenios por Cobrar	1.386	7.470
<b>Subtotal</b>	<b><u>281.015</u></b>	<b><u>297.816</u></b>
Provisión Cuentas Incobrables (1)	(3.131)	(3.131)
<b>Total</b>	<b><u>277.884</u></b>	<b><u>294.685</u></b>

(1) La empresa no ha procedido a realizar la provisión de cuentas incobrables para el período 2016

#### E. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 las existencias de la Compañía presenta el siguiente resumen:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Materia Prima	14.102	14.355
Materiales y Suministros	23.310	25.357
Productos en Proceso	3.643	4.044
Productos Terminados	19.753	11.392
Mercaderías	14.244	31.914
Herramientas y Repuestos	10.909	10.909
<b>Total</b>	<b><u>85.961</u></b>	<b><u>97.971</u></b>

#### F. BIENES, MUEBLES E INMUEBLES

Durante los años 2016 y 2015 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>Saldo Al, 01-Ene-2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldo Al, 31-Dic-2016</u>
Terrenos	771.973	0		771.973
Edificios e Instalaciones	169.312	0		169.312
Construcciones en Curso	27.333	25.189		52.522
Maquinaria y Equipos	74.609	2.730		77.339
Equipo de Oficina	0	2.307		2.307
Equipo de Computación	3.571	1.029		4.600
Muebles y Enseres	2.218	540		2.758
Herramientas	0	2.847		2.847
Vehículos	22.000			22.000
<b>Subtotal</b>	<b><u>1.071.016</u></b>	<b><u>34.642</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.105.658</u></b>
Patentes	0	5.000		5.000
<b>Inmovilizado Total</b>	<b><u>1.071.016</u></b>	<b><u>39.642</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.110.658</u></b>
Depreciación Acumulada	(71.436)	(3.500)	(25.030)	(99.966)
<b>Inmovilizado Material Neto</b>	<b><u>999.580</u></b>	<b><u>36.142</u></b>	<b><u>(25.030)</u></b>	<b><u>1.010.692</u></b>

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo Al, 01-Ene-2015</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Revalorización</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo Al, 31-Dic-2015</b>
Terrenos	340.150		431.823		771.973
Edificios e Instalaciones	169.312				169.312
Construcciones en Curso	2.867	24.466			27.333
Maquinaria y Equipos	71.237	3.372			74.609
Equipo de Computación	1.642	1.929			3.571
Muebles y Enseres	1.158	1.060			2.218
Vehículos	22.000				22.000
<b>Inmovilizado Total</b>	<b>608.366</b>	<b>30.827</b>	<b>431.823</b>		<b>1.071.016</b>
Depreciación Acumulada	(77.482)	(13.971)		20.017	(71.436)
<b>Inmovilizado Material Neto</b>	<b>530.884</b>	<b>16.856</b>	<b>431.823</b>	<b>20.017</b>	<b>999.580</b>

Los activos fijos se encuentran a nombre de la Compañía.

#### **G. PROVEEDORES**

Un resumen de la cuenta proveedores para los períodos 2016 y 2015, es como sigue:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Moderna Alimentos S.A.	58.691	42.679
Corporación Superior Corsupe	56.067	55.420
Molino y Pastificio Alexandra	11.792	3.818
Celoplast S.A.	10.240	16.888
Ñauta González Wilson	9.945	8.865
Provedora Ecuatoriana S.A.	4.212	0
Ñauta González Rene	3.966	0
Conorque Cía. Ltda.	2.036	2.742
Urgilés Campoverde Lorena	0	2.590
Otros Menores a USD 2.000	6.941	12.409
<b>Total</b>	<b>163.890</b>	<b>145.411</b>

#### **H. OBLIGACIONES PATRONALES**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se presentan como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios Sociales	(1)	20.586	18.805
15% Trabajadores		0	9.171
Retenciones al Personal		2.582	4.634
		0	
<b>Total</b>		<b><u>23.168</u></b>	<b><u>32.610</u></b>

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2016 y 2015 fue como sigue:

	<u>Saldo Inicial</u> <u>Al 01-01-16</u>	<u>Pagos</u>	<u>Provisión</u>	<u>Saldo Final</u> <u>Al 31-12-16</u>
Sueldos por Pagar	0	(192.365)	192.365	0
Décimo tercer sueldo	2.190	(15.835)	14.968	1.322
Décimo cuarto sueldo	4.151	(10.677)	11.123	4.596
Vacaciones	4.607	(4.007)	11.309	11.909
Aporte Patronal - IECE SECAP	5.256	(25.227)	21.820	1.848
Fondos de Reserva	2.602	(15.462)	13.770	910
<b>Total</b>	<b><u>18.805</u></b>	<b><u>(263.573)</u></b>	<b><u>265.354</u></b>	<b><u>20.586</u></b>

	<u>Saldo Inicial</u> <u>Al 01-01-15</u>	<u>Pagos</u>	<u>Provisión</u>	<u>Saldo Final</u> <u>Al 31-12-15</u>
Sueldos por Pagar	8.625	(189.311)	180.686	0
Décimo tercer sueldo	973	(123.529)	124.745	2.189
Décimo cuarto sueldo	3.837	(9.909)	10.223	4.151
Vacaciones	6.619	(8.249)	6.237	4.607
Aporte Patronal - IECE SECAP	5.110	(18.022)	18.168	5.256
Fondos de Reserva	2.754	(11.426)	11.274	2.602
<b>Total</b>	<b><u>27.918</u></b>	<b><u>(360.446)</u></b>	<b><u>351.333</u></b>	<b><u>18.805</u></b>

## **J. DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, estas cuantías se presentan como sigue:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total Provisión</u>
<b>Saldo al, 31-dic-2014</b>	<b>124.603</b>	<b>14.801</b>	<b>139.404</b>
Más: Provisiones	14.422	1.398	15.820
<b>Saldo al, 31-dic-2015</b>	<b>139.025</b>	<b>16.199</b>	<b>155.224</b>
Más: Provisiones	44.748	18.294	63.042
<b>Saldo al, 31-dic-2016</b>	<b>183.773</b>	<b>34.493</b>	<b>218.266</b>

#### **J. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social de la Compañía es de US\$ 406 dividido en cuatrocientas seis acciones nominativas de US\$ 1,00 cada una.

El capital está conformado de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ñauta González Enrique	14	14
Ñauta González Federico	100	100
Ñauta González Genaro	14	14
Ñauta González Efren	14	14
Ñauta González Patricio	14	14
Ñauta González Wilson	14	14
Ñauta González Lia	14	14
Ñauta González Ana	14	14
Ñauta González René	14	14
Ñauta González Mónica	14	14
Ñauta González Nilo	14	14
Ñauta González Washington	14	14
Ñauta González Jacqueline	14	14
Ñauta Barbecho Carlos	138	138
<b>Total</b>	<b>406</b>	<b>406</b>

#### **K. VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016 y 2015, fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Tarifa 0%	1.208.121	1.355.516
Ventas Tarifa 12%	56.064	65.607
<b>Total</b>	<b><u>1.264.185</u></b>	<b><u>1.421.123</u></b>

#### **L. COSTO DE VENTAS**

Durante el año 2016 y 2015, su acumulación es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de Mercaderías Vendida	317.288	370.255
Materia Prima	502.448	562.270
Mano de Obra Directa	175.822	166.273
Gastos de Fabricación	88.454	89.781
<b>Total</b>	<b><u>1.084.012</u></b>	<b><u>1.188.579</u></b>

#### **P. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016 y 2015, fueron causados como sigue:

	<u>Administración</u>	<u>Ventas</u>
Sueldos y Salarios	36.950	31.669
Décimo Tercer Sueldo	3.106	3.238
Décimo Cuarto Sueldo	1.833	2.200
Fondos de Reserva	3.105	3.236
Vacaciones	2.549	2.424
Aporte Patronal	4.529	4.721
Depreciaciones	1.047	0
Servicios Ocasionales	3.509	0
Comisiones Pagadas	0	7.014
Viáticos y Movilización	219	2.652
Suministros de Oficina	1.119	0
Servicios Básicos	1.886	0
Impuestos y Contribuciones	11.017	0
Combustibles y Lubricantes	4	2.992
Mantenimiento y Reparaciones	405	3.811

Provisión Jubilación Patronal	6.176	4.977
Provisión Desahucio	551	705
Varios	4.563	4.535
<b>Total</b>	<b>82.568</b>	<b>74.174</b>

	<u>Administración</u>	<u>Ventas</u>
Sueldos y Salarios	40.888	32.440
Décimo Tercer Sueldo	2.077	2.868
Décimo Cuarto Sueldo	1.770	2.124
Fondos de Reserva	2.076	2.867
Vacaciones	1.039	1.434
Aporte Patronal	3.029	4.182
Depreciaciones	3.926	2.444
Servicios Ocasionales	3.559	0
Comisiones Pagadas	0	8.123
Viáticos y Movilización	4	2.275
Suministros de Oficina	950	1.291
Servicios Básicos	1.577	0
Impuestos y Contribuciones	4.087	0
Combustibles y Lubricantes	0	3.085
Mantenimiento y Reparaciones	937	3.776
Provisión Jubilación Patronal	4.848	4.337
Provisión Desahucio	901	805
Gasto de IVA	1.432	4.687
Publicidad	0	4.927
Varios	5.871	3.761
<b>Total</b>	<b>78.971</b>	<b>85.426</b>

#### **Q. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el S.R.I, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presentarán a sus auditores la información para que ellos emitan un informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias del ejercicio auditado, previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo al instructivo y formatos proporcionados por el S.R.I. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta el 31 de julio del 2017.

A la fecha, la empresa está preparando los anexos tributarios a las que **PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.** está obligado.

## **R. DETERMINACION TRIBUTARIA**

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (junio 27 de 2017), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Sociedad, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

## **S. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2016, no existen.

Eventos Posteriores.- Entre diciembre 31 de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y junio 27 de 2017 (fecha de conclusión de la auditoría) no se han registrado eventos importantes que revelar, que pudieran tener efecto sobre los estados financieros.

Control Interno.- En la auditoría del año 2016, las recomendaciones emitidas por auditoría externa están en proceso de implementación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes. Aquellas no mencionadas son inaplicables para la Sociedad por tal razón no están reveladas.