

**PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.**  
**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE**  
**DE 2017 Y 2016**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES .....	3
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA .....	6
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL .....	7
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS.....	8
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	10

**Siglas empleadas:**

IESS	= Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	= Servicio de Rentas Internas
IVA	= Impuesto al Valor Agregado
PPE	= Propiedad Planta y Equipo
USD	= Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeados)
Dep. Acum.	= Depreciación Acumulada
NIIF's	= Normas Internacionales de Información Financiera
NIA's	= Normas Internacionales de Auditoría

## INFORME DE LOS AUDTORES INDEPENDIENTES

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

### Informe sobre la auditoria de los estados financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016 así como los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas 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 2017 y 2016 y los resultados de sus operaciones, cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

#### Fundamentos de Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés). Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

#### 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 razonable 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.

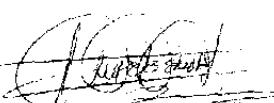
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.
- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de 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 2017, se emiten por separado.

*Auditores del Astro Astroaudi Cia. Ltda.*

SEPS-IFPS-DNRFPS-2014-2876



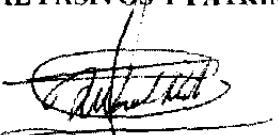
Lupe Bernal Muñoz  
Gerente General

Cuenca, 23 de mayo de 2018

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 2017 Y 2016**  
**EN US DÓLARES**

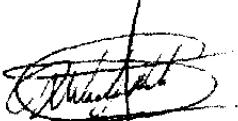
	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y sus Equivalentes	C	53.931	121.859
Cuentas por Cobrar, Neto	D	267.994	277.884
Existencias	E	57.464	85.961
Impuestos Anticipados		14.672	14.698
Otros Anticipos		1.563	2.809
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>395.624</b>	<b>503.211</b>
Propiedad Planta y Equipo, Neto	F	1.011.766	1.010.692
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.407.390</b>	<b>1.513.903</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	G	147.844	163.890
Acreedores Varios		1.929	36.776
Obligaciones Patronales	H	34.082	23.168
Impuestos por Pagar		1.022	745
Otras Cuentas por Pagar		4.759	2.825
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>189.636</b>	<b>227.404</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Desahucio y Jubilación Patronal por Pagar	I	255.453	218.266
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>255.453</b>	<b>218.266</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>445.089</b>	<b>445.670</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	J	406	406
Aportes Futuras Capitalizaciones		0	85.000
Reserva Legal		1.126	1.126
Reserva Facultativa		9.599	9.599
Resultados Acumulados Revalorización de PPE		918.416	929.326
Resultados Acumulados		42.776	82.199
Resultado del Ejercicio		(10.022)	(39.423)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>962.301</b>	<b>1.068.233</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>1.407.390</b>	<b>1.513.903</b>

  
Sr. Washington Nauta González  
Gerente General

  
CPA. Jacqueline Nauta González  
Contadora General

**PASTIFICIO NILO C. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**EN US DÓLARES**

	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ventas Tarifa 12 y 14%	<b>K</b>	51.935	56.064
Ventas Tarifa 0%	<b>K</b>	1.151.061	1.208.121
Costos de Ventas	<b>L</b>	(1.001.878)	(1.085.059)
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>201.118</b>	<b>179.126</b>
Gastos de Administración	<b>M</b>	(132.439)	(81.521)
Gastos de Ventas	<b>M</b>	(68.824)	(74.174)
Gastos no Deducibles		(10.464)	(62.634)
<b>DÉFICIT OPERACIONAL</b>		<b>(10.609)</b>	<b>(39.203)</b>
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>			
Otros Ingresos no Operativos		587	0
Gastos Financieros		0	(220)
<b>PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO</b>		<b>(10.022)</b>	<b>(39.423)</b>

  
**Sr. Washington 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 2017 Y 2016**  
**EN US DÓLARES**

	Capital Social	Aportes Capitalizaciones	Futuras Capitalizaciones	Legal	Reserva Facultativa	RESULTADOS			<b>Total</b>
						Acumulados	Adopción NIIF's	Del Ejercicio	
<b>Saldo a Diciembre 31, 2015</b>	<b>406</b>	<b>85.000</b>	<b>1.126</b>	<b>9.599</b>	<b>46.006</b>	<b>869.604</b>	<b>61.142</b>	<b>1.072.883</b>	
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)
<b>Saldo a Diciembre 31, 2016</b>	<b>406</b>	<b>85.000</b>	<b>1.126</b>	<b>9.599</b>	<b>82.199</b>	<b>929.326</b>	<b>(39.423)</b>	<b>1.068.233</b>	
Transferencia					(39.423)		39.423		0
Ajustes	(1)				(10.910)		(10.022)		(95.910)
Pérdida del Ejercicio									(10.022)
<b>Saldo a Diciembre 31, 2017</b>	<b>406</b>	<b>0</b>	<b>1.126</b>	<b>9.599</b>	<b>42.776</b>	<b>918.416</b>	<b>(10.022)</b>	<b>962.301</b>	

  
**Sr. Washington Nauta González**  
 Gerente General  
  
**CPA. Jacqueline Nauta 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, mientras que al 14, 30 de noviembre y 31 de diciembre se ajustaron los aportes a futuras capitalizaciones así como resultados acumulados de acuerdo a lo aprobado en acta de Junta General de Socios de fecha 10 de marzo de 2017.

**PASTIFICIO NILO C. LTD.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**EN US DOLARES**

Notas	2017	2016
-------	------	------

**FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>(10.022)</b>	<b>(39.423)</b>
<b>Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:</b>			
Depreciaciones	F	4.566	13.971
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	J	44.534	63.042
Costo de Ventas		(18.170)	0
<b>Subtotal</b>		<b>20.908</b>	<b>37.590</b>
(Incremento) en Cuentas por Cobrar		(18.356)	16.801
(Incremento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar		0	
(Incremento) en Existencias		17.588	12.010
Disminución en Impuestos Anticipados		26	17.777
Disminución en Otros Activos		1.246	(2.809)
(Incremento) en Proveedores		(6.292)	18.479
Incremento en Obligaciones Patronales		3.567	(9.442)
(Disminución) Varios Acreedores		(34.847)	(187)
Disminución en Impuestos por Pagar		277	(39.928)
Disminución en Otros Pasivos		(7.231)	(316)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación</b>		<b>(23.114)</b>	<b>49.975</b>

**FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

(Incremento) de Equipos	F	<b>(5.640)</b>	<b>(39.642)</b>
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión</b>		<b>(5.640)</b>	<b>(39.642)</b>

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Disminución Aportes a Futuras Capitalizaciones		<b>(39.174)</b>	0
Disminución Sobregiros por Pagar		0	(9.706)
<b>Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento</b>		<b>(39.174)</b>	<b>(9.706)</b>
<b>Disminución de Efectivo</b>		<b>(67.928)</b>	627
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año</b>		<b>121.859</b>	<b>121.232</b>
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año</b>	C	<b>53.931</b>	<b>121.859</b>

Sr. Washington Nauta González  
 Gerente General

CPA. Jacqueline Nauta González  
 Contadora General

**PASTIFICIO NILO C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**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 transformar 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: Despues 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: Despues del reconocimiento inicial los terrenos y edificios son presentados a sus valores reevaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas 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%

**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>
2013	2,70
2014	3,67
2015	3,38
2016	1,12
2017	-0,20

### **C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Un resumen de caja y sus equivalentes durante los años 2017 y 2016 es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja	9.748	111.236
Bancos (1)	24.120	10.623
Inversiones Temporales	20.063	0
<b>Total</b>	<b><u>53.931</u></b>	<b><u>121.859</u></b>

(1) A diciembre 31 de 2017 y 2016, los saldos bancarios se presentan de acuerdo con el siguiente detalle:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Banco del Austro	15.007	7.999
Banco del Pichincha	1.392	2.624
Cooperativa Jep Ltda.	7.721	0
<b>Total</b>	<b><u>24.120</u></b>	<b><u>10.623</u></b>

### **D. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Clientes	250.206	257.042
Cheques Postfechados	19.164	0
Anticipos	735	17.884
Préstamos a Empleados	605	4.703
Convenios por Cobrar	0	1.386
<b>Subtotal</b>	<b><u>270.710</u></b>	<b><u>281.015</u></b>
Provisión Cuentas Incobrables (1)	(2.716)	(3.131)
<b>Total</b>	<b><u>267.994</u></b>	<b><u>277.884</u></b>

(1) La empresa no ha procedido a realizar la provisión de cuentas incobrables para los períodos 2017 y 2016, sin embargo para el período 2017 se realiza una baja de cuentas por cobrar por un monto de USD 415

## **E. EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 las existencias de la Compañía presenta el siguiente resumen:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Materia Prima	8.565	14.102
Materiales y Suministros	18.391	23.310
Productos en Proceso	4.782	3.643
Productos Terminados	7.122	19.753
Mercaderías	18.604	14.244
Herramientas y Repuestos	0	10.909
<b>Total</b>	<b>57.464</b>	<b>85.961</b>

## **F. BIENES, MUEBLES E INMUEBLES**

Durante los años 2017 y 2016 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

Cuenta	Saldo Al, 01-Ene-2017	Adiciones	Saldo Al, 31-Dic-2017
Terrenos	771.973		771.973
Edificios e Instalaciones	169.312		169.312
Construcciones en Curso	52.522	1.170	53.692
Maquinaria y Equipos	77.339	2.158	79.497
Equipo de Oficina	2.307	892	3.199
Equipo de Computación	4.600		4.600
Muebles y Enseres	2.758		2.758
Herramientas	2.847		2.847
Instalaciones	0	1.420	1.420
Vehículos	22.000		22.000
<b>Subtotal</b>	<b>1.105.658</b>	<b>5.640</b>	<b>1.111.298</b>
Patentes	5.000		5.000
<b>Inmovilizado Total</b>	<b>1.110.658</b>	<b>5.640</b>	<b>1.116.298</b>
Depreciación Acumulada	(99.966)	(4.566)	(104.532)
<b>Inmovilizado Material Neto</b>	<b>1.010.692</b>	<b>1.074</b>	<b>1.011.766</b>

Cuenta	Saldo Al, 01-Ene-2016	Adiciones	Ajustes	Saldo Al, 31-Dic-2016
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>1.071.016</b>	<b>34.642</b>	<b>0</b>	<b>1.105.658</b>
Patentes	0	5.000		5.000
<b>Inmovilizado Total</b>	<b>1.071.016</b>	<b>39.642</b>	<b>0</b>	<b>1.110.658</b>
Depreciación Acumulada	(71.436)	(3.500)	(25.030)	(99.966)
<b>Inmovilizado Material Neto</b>	<b>999.580</b>	<b>36.142</b>	<b>(25.030)</b>	<b>1.010.692</b>

Los activos fijos se encuentran a nombre de la Compañía, y no se encuentran entregados en garantía.

#### **G. PROVEEDORES**

Un resumen de la cuenta proveedores para los períodos 2017 y 2016, es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Moderna Alimentos S.A.	51.294	58.691
Corporación Superior Corsuperior	48.755	56.067
Molino Y Pastificio Alexandra	5.407	11.792
Celoplast S.A.	11.789	10.240
Ñauta González Wilson	7.606	9.945
Pastificio Tomebamba Cía. Ltda.	5.544	
Proveedora Ecuatoriana S.A.	4.295	4.212
Ñauta González Rene	254	3.966
Conorque Cía. Ltda.	459	2.036
Campoverde Pesáñez Rómulo	3.638	
Otros Menores	8.803	6.941
<b>Total</b>	<b>147.844</b>	<b>163.890</b>

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

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se presentan como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sueldos por Pagar	10.986	0
Beneficios Sociales (1)	20.161	20.586

Retenciones al Personal	2.935	2.582
	0	0
<b>Total</b>	<b><u>34.082</u></b>	<b><u>23.168</u></b>

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2017 y 2016 fue como sigue:

	<b>Saldo Inicial Al, 01-01-17</b>	<b>Pagos</b>	<b>Provisión</b>	<b>Saldo Final Al, 31-12-17</b>
Décimo tercer sueldo	1.323	(14.744)	14.629	1.208
Décimo cuarto sueldo	4.596	(10.634)	10.132	4.094
Vacaciones	11.909	(5.742)	5.815	11.981
Aporte Patronal - IECE SECAP	1.848	(20.458)	20.300	1.690
Fondos de Reserva	910	(7.356)	7.634	1.188
<b>Total</b>	<b><u>20.586</u></b>	<b><u>(58.934)</u></b>	<b><u>58.510</u></b>	<b><u>20.161</u></b>

	<b>Saldo Inicial Al 01-01-16</b>	<b>Pagos</b>	<b>Provisión</b>	<b>Saldo Final AL 31-12-16</b>
Décimo tercer sueldo	2.190	(15.835)	14.968	1.323
Décimo cuarto sueldo	4.151	(10.677)	11.123	4.597
Vacaciones	4.607	(4.007)	11.309	11.909
Aporte Patronal - IECE SECAP	5.255	(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>(71.208)</u></b>	<b><u>72.989</u></b>	<b><u>20.586</u></b>

## I. DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, estas cuentas se presentan como sigue:

	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Desahucio</b>	<b>Total Provisión</b>
<b>Saldo al, 31-dic-2015</b>	<b><u>139.025</u></b>	<b><u>16.199</u></b>	<b><u>155.224</u></b>
Más: Provisiones	44.748	18.294	63.042
<b>Saldo al, 31-dic-2016</b>	<b><u>183.773</u></b>	<b><u>34.493</u></b>	<b><u>218.266</u></b>
Más: Provisiones	35.865	8.669	44.534
Menos: Pagos	(4.623)	(2.724)	(7.347)
<b>Saldo al, 31-dic-2017</b>	<b><u>215.015</u></b>	<b><u>40.438</u></b>	<b><u>255.453</u></b>

## J. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social de la Compañía es de USD 406 dividido en cuatrocientas seis acciones nominativas de USD 1,00 cada una.

El capital está conformado de la siguiente manera:

Socios	2017	2016	%
Ñauta Barbecho Carlos	138	138	34%
Ñauta González Federico	100	100	25%
Ñauta González Enrique	14	14	3%
Ñauta González Genaro	14	14	3%
Ñauta González Efrén	14	14	3%
Ñauta González Patricio	14	14	3%
Ñauta González Wilson	14	14	3%
Ñauta González Lía	14	14	3%
Ñauta González Ana	14	14	3%
Ñauta González René	14	14	3%
Ñauta González Mónica	14	14	3%
Ñauta González Nilo	14	14	3%
Ñauta González Washington	14	14	3%
Ñauta González Jacqueline	14	14	3%
<b>Total</b>	<b>406</b>	<b>406</b>	<b>100%</b>

## K. VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017 y 2016, fue como sigue:

	2017	2016
<b>Ventas Tarifa 0%</b>	<b>1.167.907</b>	<b>1.220.603</b>
Descuentos y Devoluciones 0%	(14.858)	(10.055)
Descuentos 0%	(1.988)	(2.427)
<b>Ventas Tarifa 12%</b>	<b>53.595</b>	<b>57.177</b>
Descuentos y Devoluciones 12%	(1.660)	(1.113)
<b>Total</b>	<b>1.202.996</b>	<b>1.264.185</b>

## L. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2017 y 2016, su acumulación es como sigue:

	2017	2016
Costo de Mercaderías Vendida	274.794	317.288
Materia Prima	449.709	502.448
Mano de Obra Directa	167.470	175.822

Gastos de Fabricación	98.413	88.454
Varios	11.492	0
<b>Total</b>	<b>1.001.878</b>	<b>1.084.012</b>

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

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	<b>Administración</b>	<b>Ventas</b>
Sueldos, Salarios y Bonos	42.009	28.137
Décimo Tercer Sueldo	3.781	3.051
Décimo Cuarto Sueldo	1.955	1.795
Fondos de Reserva	3.431	2.847
Vacaciones	890	1.026
Aporte Patronal	4.878	4.159
Depreciaciones	1.793	0
Servicios Ocasionales	29.274	0
Comisiones Pagadas	0	6.150
Alimentación	4.616	4.510
Viáticos y Movilización	5	2.461
Suministros y Materiales de Oficina	794	862
Servicios Básicos	2.154	0
Impuestos y Contribuciones	22.303	30
Combustibles y Lubricantes	13	3.063
Mantenimiento y Reparaciones	1.854	3.143
Publicidad	0	1.941
IVA en Compras	2.796	2.796
Provisión Jubilación Patronal	5.661	1.648
Provisión Desahucio	505	437
Varios	3.727	768
<b>Total</b>	<b>132.439</b>	<b>68.824</b>

	<b>Administración</b>	<b>Ventas</b>
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>

## N. **CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el SRI, 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.

## O. **DETERMINACION TRIBUTARIA**

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (mayo 23 de 2018), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Sociedad, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

## P. **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 2017, no existen.

**Eventos Posteriores.**- Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo 23 de 2018 (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 auditoria del año 2017, las recomendaciones emitidas por auditoria 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.