PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

PASTIFICIO NILO CÍA. LTDA.
DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 3
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA 7
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL 8
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS 9
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO 10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 11

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 Auditoria

INFORME DE LOS AUDITORES 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 2019 y 2018 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 2019 y 2018 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.

Párrafo de Énfasis

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud declaró pandemia mundial al COVID-19, lo cual provocó que ante la calamidad pública el Ministerio de Salud Pública del Ecuador declare 11 de marzo de 2020 emergencia sanitaria nacional así como se declare el 16 de marzo de 2020 el estado de excepción por parte del Gobierno Nacional de la República del Ecuador, que en síntesis, las principales disposiciones del mencionado decreto son: suspender el ejercicio del derecho a la libertad de tránsito, asociación y reunión, declarar toque de queda impidiendo la circulación en las vías y espacios públicos del Ecuador, suspender la jornada laboral presencial para los trabajadores y empleados de sector público y privado, y; que los servidores públicos y empleados en general se acogerán al teletrabajo si su actividad lo permite. Debe

garantizarse la prestación de servicios de salud, seguridad, bomberos, riesgos, aeropuertos, terminales aéreos, terrestres, marítimos, fluviales, bancarios, provisión de víveres, sectores estratégicos y otros servicios necesarios. El restablecimiento de las actividades productivas está supeditada a la decisión del Comité Operaciones de Emergencia Nacional.

Hasta la fecha de emisión de este informe la jornada laboral presencial ha sido restituida con restricciones.

La suspensión de actividades en territorio ecuatoriano ocasionaría la disminución de ingresos en las compañías y desequilibrio en las finanzas públicas por falta de ingresos tributarios y la caída de los precios del petróleo a niveles de costo de producción; para su recuperación el Gobierno Central ha realizado ajustes tributarios como el incremento de los porcentajes de retención en la fuente y la Asamblea Nacional el 19 de junio 2020 aprobó la Ley Orgánica de Apoyo Humanitario para combatir la crisis sanitaria derivada del Covid-19.

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

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 incorreción material cuando existe. Las incorreciones 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 auditoria 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 auditoria 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 auditoria, 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 2019, se emiten por separado.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525

Lupe Bernal Muñoz
Gerente General

Cuenca, 21 de julio de 2020

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

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del cuartel.
Telef.: (593) 07 408 6728 * 0987 218 144
E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec * austroaudi@gmail.com
Web: auditoresdelaustro.com.ec * Cuenca- Ecuador

PASTIFICIO NILO C. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

	Notas	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	82.225	74.140
Inversiones	D	15.063	-
Cuentas por Cobrar, Neto	E	331.097	296.747
Existencias	F	67.310	70.772
Impuestos Anticipados	G	31.461	24.951
Otros Anticipos		-	2.336
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**527.156**	**468.946**
Propiedad Planta y Equipo, Neto	H	1.003.711	1.007.095
TOTAL ACTIVO		**1.530.867**	**1.476.041**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	I	144.758	143.519
Sobregiros Bancarios		8.390	-
Obligaciones Patronales	J	53.667	32.639
Impuestos por Pagar		14.938	10.195
Acreedores Varios		1.010	363
Otras Cuentas por Pagar		15.141	31.788
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**237.904**	**218.504**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Desahucio y Jubilación Patronal por Pagar	K	328.775	293.224
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**328.775**	**293.224**
TOTAL PASIVO		**566.679**	**511.728**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	L	406	406
Reserva Legal		1.126	**1.126**
Reserva Facultativa		9.599	**9.599**
Resultados Acumulados Revalorización de PPE		918.416	**918.416**
Resultados Acumulados		37.964	32.754
Resultado del Ejercicio		(3.323)	2.012
TOTAL PATRIMONIO		**964.188**	**964.313**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**1.530.867**	**1.476.041**

Ing. Washington Ñauta González
Gerente General

CPA. Jacqueline Ñauta González
Contadora General

PASTIFICIO NILO C. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

	Notas	2019	2018
Ventas Tarifa 12%	M	52.534	52.277
Ventas Tarifa 0%	M	1.011.630	1.031.529
Costos de Ventas	N	(840.095)	(880.895)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**224.069**	**202.911**
Gastos de Administración	O	(123.809)	(122.101)
Gastos de Ventas	O	(80.255)	(75.877)
Gastos no Deducibles		(15.942)	(2.376)
DÉFICIT OPERACIONAL		**4.063**	**2.557**
OTROS INGRESOS			
Otros Ingresos no Operativos		9.084	865
Gastos Financieros		(125)	(266)
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO		**13.022**	**3.156**
Menos: participación trabajadores		(1.953)	(473)
Menos: impuesto a la renta		(14.392)	(671)
RESULTADO DEL EJERCICIO		**(3.323)**	**2.012**

Ing. Washington Ñauta González
Gerente General

CPA. Jacqueline Ñauta González
Contadora General

PASTIFICIO NILO C. LTDA.
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN USD DÓLARES

	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva		RESULTADOS			Total
			Legal	Facultativa	Acumulados	Adopción NIIF`s	Del Ejercicio	
Saldo a Diciembre 31, 2017	**406**	**0**	**1.126**	**9.599**	**42.776**	**918.416**	**(10.022)**	**962.301**
Transferencia					(10.022)		10.022	-
Utilidad del Ejercicio							2.012	2.012
Saldo a Diciembre 31, 2018	**406**	**0**	**1.126**	**9.599**	**32.754**	**918.416**	**2.012**	**964.313**
Transferencia					2.012		(2.012)	-
Ajuste					3.198			3.198
Pérdida del Ejercicio							(3.323)	(3.323)
Saldo a Diciembre 31, 2019	**406**	**0**	**1.126**	**9.599**	**37.964**	**918.416**	**(3.323)**	**964.188**

Ing. Washington Ñauta González
Gerente General

CPA. Jacqueline Ñauta González
Contadora

PASTIFICIO NILO C. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
EN USD DOLARES

	Notas	2019	2018
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Resultado del Ejercicio		(3.323)	2.012
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:			
Depreciaciones	F	3.384	4.921
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	J	37.466	37.771
Provisión Cuentas Incobrables		8.371	0
Subtotal		**45.898**	**44.704**
Incremento en Cuentas por Cobrar		(42.721)	(28.753)
Disminución (Incremento) en Existencias		3.462	(13.308)
Incremento en Impuestos Anticipados		(6.510)	(10.279)
Disminución (Incremento) en Otros Activos		2.336	(773)
Incremento (Disminución) en Proveedores		1.239	(4.325)
Incremento (Disminución) en Obligaciones Patronales		21.028	(1.443)
Incremento (Disminución) Varios Acreedores		647	(1.566)
Incremento en Impuestos por Pagar		4.743	9.173
Disminución (Incremento) en Otros Pasivos		(13.449)	27.029
Pagos Desahucio		(1.915)	-
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		**14.758**	**20.459**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION:			
(Incremento) de Equipos	G	-	(250)
(Incremento) de Inversiones		(15.063)	-
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		**(15.063)**	**(250)**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Incremento Sobregiros Bancarios		8.390	-
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		**8.390**	-
Disminución de Efectivo		8.085	20.209
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año	C	74.140	53.931
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	C	**82.225**	**74.140**

Ing. Washington Ñauta González
Gerente General

CPA. Jacqueline Ñauta González
Contadora General

PASTIFICIO NILO C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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 (USD) 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 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:

Activos	Tasas
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles, Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
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 25% 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:

Años	Inflación (%)
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27
2019	(0,07)

C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes durante los años 2019 y 2018 es como sigue:

		2019	2018
Caja		7.756	5.997
Bancos	(1)	69.469	48.081
Inversiones Temporales	(2)	5.000	20.062
Total		**82.225**	**74.140**

(1) A diciembre 31 de 2019 y 2018, los saldos bancarios se presenta de acuerdo con el siguiente detalle:

No. de Cuenta	Institución Financiera	2019	2018
0000040509	Banco del Austro S.A.	-	4.075
2201693809	Banco del Pichincha C.A.	9.262	2.151
406086474006	Cooperativa Jep Ltda.	60.207	41.855
	Total	**69.469**	**48.081**

(2) A diciembre 31 de 2019 y 2018, los saldos en las inversiones temporales de la empresa son de acuerdo con el siguiente detalle:

No Inversión	Institución	Monto	Plazo	Tasa	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento
055091358913	Coac Jep Ltda.	5.000	93	6,25%	05-dic.-19	07-mar.-20

No. Inversión	Institución	Monto	Plazo	Tasa	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento
055091136834	Coac Jep Ltda.	5.000	93	6,25%	28-nov.-18	01-mar.-19
055091125463	Coac Jep Ltda.	12.000	183	7,00%	06-nov.-18	08-may.-19
0031566	Coac Crea Ltda.	3.000	92	6,50%	07-nov.-18	07-feb.-19
	Caja	62				
	Total	**20.062**				

D. INVERSIONES

Un resumen de las inversiones registradas en el período 2019 es de acuerdo con el siguiente detalle:

No. Inversión	Institución	Monto	Plazo	Tasa	Fecha de Emisión	Fecha de Vencimiento
055091341635	Coac Jep Ltda.	12.000	183	7,00%	07-nov.-19	08-may.-20
0038954	Coac Crea Ltda.	3.063	181	8,50%	15-nov.-19	14-may.-20
		15.063				

E. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar, es como sigue:

	2019	2018
Clientes **(1)**	292.155	242.738
Cheques Post fechados	4.441	12.458
Anticipos	-	73
Préstamos a Empleados	1.338	405
Préstamos a Terceros	-	43.789
Otras Cuentas por Cobrar **(2)**	44.250	-
Subtotal	**342.184**	**299.463**
Provisión Cuentas Incobrables **(3)**	(11.087)	(2.716)
Total	**331.097**	**296.747**

(1) A diciembre 31 de 2019 y 2018, el detalle de los clientes se presenta de acuerdo con el siguiente cuadro:

	2.019	2.018
Abad & Mendieta Hnos. Bodbibam Cía. Ltda.	7.702	4.635
Abad Mendieta Cía. Ltda.	5.723	4.522
Calle Calle Bertha Eliana	2.034	1.862
Comercial y Distribuidora J.F.	2.456	781
Comercializadora la Bodega Vinizab Cía. Ltda.	9.278	7.520
Conorque Cía. Ltda.	13.124	9.085
Macancela Parra Zaida Ernestina	2.008	746
Molino y Pastificio Alexandra Mopalex Cía. Ltda.	67.941	71.164
Nieves Nieves Javier Gerardo	2.409	-
Ñauta González Wilson Oswaldo	7.928	1.197
Ortiz Jimbo Carlos Vicente	18.504	13.381
Ortiz Ortiz Ángel Serafin	2.242	1.168
Quizhpi Caldas José Olmedo	8.310	6.056
Rubio Pastuizaca Blanca Concepción	2.554	947
Urgiles Campoverde Lorena Elizabeth	25.349	9.629
Astudillo Zhuzhingo Cecilia	-	3.649
Comercializadora e Importadora Burbano Matute	626	2.276
Mateus Rodrígues Fredy	1.674	4.311
Varios Menores	112.293	99.809
Total	**292.155**	**242.738**

(2) A diciembre 31 de 2019 y 2018, el detalle otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	2019	2018
Quizhpe José	20.214	-
Shuir Estacio	14.357	-
Ortiz Carlos	5.154	-
Ortiz Lucas Mateo	2.890	-
Yandum Mónica	1.070	-
Varios Menores	565	-
	44.250	**-**

(3) A diciembre 31 de 2019 y 2018, el detalle de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	2019	2018
Saldo Inicial, al 01 de Enero	**2.716**	**2.716**
Provisión	8.371	-
Saldo Final, al 31 de Diciembre	**11.087**	**2.716**

F. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las existencias de la Compañía presenta el siguiente resumen:

	2019	2018
Materia Prima	21.530	16.229
Materiales y Suministros	16.882	25.836
Productos en Proceso	3.074	3.339
Productos Terminados	7.493	7.605
Mercaderías	18.331	17.763
Total	**67.310**	**70.772**

G. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Durante los años 2019 y 2018 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	2019	2018
Retenciones en la Fuente	4.508	6.796
Retenciones de IVA	-	8
Anticipo Impuesto a la Renta	8.254	8.704
Impuestos Diferidos	18.699	9.443
Total	**31.461**	**24.951**

H. BIENES E INSTALACIONES

Durante los años 2019 y 2018 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

Cuenta	Saldo Al, 01-Ene-2019	Adiciones	Saldo Al, 31-Dic-2019
Terrenos	771.973	-	771.973
Edificios	169.312	-	169.312
Construcciones en Curso	53.692	-	53.692
Maquinaria y Equipo	79.497	-	79.497
Muebles y Enseres	2.558	-	2.558
Instalaciones	1.420	-	1.420
Equipo de Computación	8.249	-	8.249
Herramientas	2.847	-	2.847
Transporte	22.000	-	22.000
Subtotal	**1.111.548**	**-**	**1.111.548**
Patentes	5.000	-	5.000
Bienes e Instalaciones	**1.116.548**	**-**	**1.116.548**
Depreciación Acumulada	(109.453)	(3.384)	(112.837)
Bienes e Instalaciones, Neto	**1.007.095**	**(3.384)**	**1.003.711**

Cuenta	Saldo Al, 01-Ene-2018	Adiciones	Transferencias	Saldo Al, 31-Dic-2018
Terrenos	771.973	-	-	771.973
Edificios e Instalaciones	169.312	-	-	169.312
Construcciones en Curso	53.692	-	-	53.692
Maquinaria y Equipos	79.497	-	-	79.497
Equipo de Oficina	3.199		(3.199)	-
Equipo de Computación	4.600	250	3.399	8.249
Muebles y Enseres	2.758	-	(200)	2.558
Herramientas	2.847	-	-	2.847
Instalaciones	1.420	-	-	1.420
Vehículos	22.000	-	-	22.000
				0
Subtotal	**1.111.298**	**250**	**-**	**1.111.548**
Patentes	5.000			5.000
Bienes e Instalaciones	**1.116.298**	**250**	**-**	**1.116.548**
Depreciación Acumulada	(104.532)	(4.921)	-	(109.453)
Bienes e Instalaciones, Neto	**1.011.766**	**(4.671)**	**-**	**1.007.095**

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

I. PROVEEDORES

Un resumen de la cuenta proveedores para los períodos 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Moderna Alimentos S.A.	48.521	33.611
Corporación Superior Corsupe	45.655	46.956
Molino y Pastificio Alexandra	14.150	11.918
Celoplast S.A.	11.281	18.944
Ñauta González Wilson	14.465	5.025
Pastificio Tomebamba Cía. Ltda.	-	8.316
Proveedora Ecuatoriana S.A.	4.431	4.357
Conorque Cía. Ltda.	-	1.840
Campoverde Pesantez Rómulo	520	1.089
Ecodiesel Cía. Ltda.	-	1.838
Hurtado Chiriboga Hernán	-	1.978
Molinos San Luis Cía. Ltda.	-	3.838
Empresa Pública -Cuenca Emac - Ep	1.172	-
Otros Menores	4.563	3.809
Total	**144.758**	**143.519**

J. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se presentan como sigue:

		2019	2018
Sueldos por Pagar		10.155	9.351
Beneficios Sociales	**(1)**	18.244	19.993
Retenciones al Personal		3.315	3.295
Bonificaciones por Pagar		20.000	-
Participación Trabajadores 15%		1.953	473
Total		**53.667**	**32.639**

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre del año 2019 y 2018 fue como sigue:

	Saldo Inicial al, 01-Ene-19	Pagos	Provisión	Saldo Final al, 31-Dic-19
Décimo Tercer Sueldo	1.193	(13.926)	13.888	1.155
Décimo Cuarto Sueldo	3.988	(9.643)	9.430	3.775
Vacaciones	12.023	(15.064)	13.875	10.834
Aporte Patronal	1.618	(18.600)	18.544	1.562
Fondos de Reserva	1.171	(11.542)	11.289	918
	19.993	**(68.775)**	**67.026**	**18.244**

	Saldo Inicial, al 01-01-18	Pagos	Provisión	Saldo Final, al 31-12-18
Décimo tercer sueldo	1.208	(14.370)	14.355	1.193
Décimo cuarto sueldo	4.094	(9.841)	9.735	3.988
Vacaciones	11.981	(10.198)	10.240	12.023
Aporte Patronal	1.690	(19.507)	19.435	1.618
Fondos de Reserva	1.188	(12.073)	12.056	1.171
Total	**20.161**	**(65.989)**	**65.821**	**19.993**

K. DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, estás cuantas se presentan como sigue:

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total Provisión
Saldo al, 31-dic-2017	**215.015**	**40.438**	**255.453**
Más: Provisiones	40.979	7.808	48.787
Menos: Ajuste	(6.642)	(4.374)	(11.016)
Saldo al, 31-dic-2018	**249.352**	**43.872**	**293.224**
Más: Provisiones	33.107	7.570	40.677
Menos: Reverso	(3.210)	-	(3.210)
Menos: Pagos	-	(1.915)	(1.915)
Saldo al, 31-dic-2019	**279.249**	**49.526**	**328.776**

L. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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	2019	2018	%
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%
Total	**406**	**406**	**100%**

M. VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019 y 2018, fue como sigue:

	2019	2018
Ventas Tarifa 0%	**1.028.484**	**1.043.101**
Devoluciones 0%	(16.854)	(8.373)
Descuentos 0%	-	(3.199)
Subtotal Tarifa 0%	**1.011.630**	**1.031.529**
Ventas Tarifa 12%	**53.861**	**53.096**
Devoluciones 12%	(1.327)	(562)
Descuentos 12%	-	(257)
Subtotal Tarifa 12%	**52.534**	**52.277**
Total	**1.064.164**	**1.083.806**

N. COSTO DE VENTAS

Durante el año 2019 y 2018, su acumulación es como sigue:

	2019	2018
Costo de Mercaderías Vendida	293.748	289.064
Materia Prima	329.500	358.519
Mano de Obra Directa	124.303	136.652
Gastos de Fabricación	92.167	95.700
Varios	377	960
Total	**840.095**	**880.895**

O. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019 y 2018, fueron causados como sigue:

	Administración	Ventas
Sueldos, Salarios y Bonos	58.229	34.161
Décimo Tercer Sueldo	3.957	3.330
Décimo Cuarto Sueldo	2.043	1.970
Fondos de Reserva	3.373	3.031
Vacaciones	4.343	3.952
Aporte Patronal	4.917	4.421
Depreciaciones	1.004	-
Alimentación	6.924	5.907
Viáticos y Movilización	-	433
Suministros y Materiales de Oficina	359	438
Servicios Básicos	2.225	-
Impuestos y Contribuciones	7.977	-
Combustibles y Lubricantes	-	5.177
Mantenimiento y Reparaciones	1.182	3.659
IVA en Compras	21	197
Provisión Jubilación Patronal	17.662	8.931
Provisión Desahucio	4.240	1.638
Provisión Cuentas Incobrables	-	2.551
Varios	5.353	459
Total	**123.809**	**80.255**

	Administración	Ventas
Sueldos y Salarios	38.040	28.228
Décimo Tercer Sueldo	3.995	3.292
Décimo Cuarto Sueldo	1.880	1.880
Fondos de Reserva	3.377	2.989
Vacaciones	5.017	1.646
Aporte Patronal	4.951	4.360
Depreciaciones	2.019	-
Servicios Ocasionales	14.024	-
Comisiones Pagadas	-	6.024
Alimentación	6.974	5.538
Viáticos y Movilización	-	1.349
Suministros de Oficina	184	165
Servicios Básicos	2.635	-
Impuestos y Contribuciones	18.087	-30
Combustibles y Lubricantes	-	4.252
Mantenimiento y Reparaciones	221	5.235
IVA en Compras	951	411
Provisión Jubilación Patronal	14.823	7.447
Provisión Desahucio	830	737

Varios	4.093	2.354
Total	**122.101**	**75.877**

P. 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 30 de noviembre de 2020 de acuerdo con el noveno dígito del RUC.

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

Q. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (julio 21 de 2020), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Sociedad, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

R. 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 2019, no existen.

Eventos Posteriores.- Entre diciembre 31 del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y julio 21 de 2020 (fecha de conclusión de la auditoria), la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró pandemia mundial al COVID-19, virus que está causando la paralización generalizada de la actividad económica a nivel mundial. El Ministerio de Salud Pública del Ecuador el 11 de marzo de 2020 mediante Acuerdo Ministerial 00126-2020 declaró la emergencia sanitaria nacional: el Gobierno Nacional mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 declaró desde el 16 de marzo de 2020 el estado de excepción, por calamidad pública, el artículo 5 del mencionado decreto dispone el "Toque de Queda", y el artículo 6 suspende la jornada laboral presencial de todas las actividades productivas a excepción de las industrias, cadenas y actividades comerciales que pertenecen a las áreas de la alimentación, salud, servicios básicos, toda la cadena de exportaciones, industria agrícola, ganadera y de cuidado de animales; servicios bancarios, y sectores estratégicos; el restablecimiento de las actividades productivas está supeditada a la decisión del COE Nacional (Comité de Operaciones de Emergencia).

Hasta la fecha de emisión de este informe, la jornada laboral presencial ha sido restituida con restricciones.

Esta situación supone la disminución de ventas en las compañías y desequilibrio en las finanzas públicas por falta de ingresos tributarios y la caída de los precios del petróleo a niveles de costo de producción; para su recuperación el Gobierno Central ha realizado ajustes tributarios como el incremento de los porcentajes de retención en la fuente y analiza otras medidas que afectarán a las compañías, así como la capacidad de adquisición de la población, por ende la disminución de la demanda de bienes y servicios.

Control Interno.- En la auditoria del año 2019, las recomendaciones emitidas por auditoria externa están en proceso de implementación.