AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N° 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PASTEBE S.A.

RUC 0992524324001 - EXP.SCVS. 127979

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

a. Dictamen de Auditoría
b. Estado de Situación Financiera
c. Estado de Resultado Integral
d. Estado de Cambios del Patrimonio
e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
f. Notas

US$ = dólar estadounidense

AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
PASTEBE S.A.
Guayaquil - Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros.

OPINIÓN CON SALVEDADES

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PASTEBE S.A. RUC.0992524324001 EXP.SCVS.127979 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN CON SALVEDADES

De conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) sección 28 "Beneficios a empleados" no se ha registrado la provisión de jubilación y desahucio de los empleados en la contabilidad de la compañía. En el párrafo 28.3 se indica lo siguiente "Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa".

Al cierre del ejercicio no hay registros de los elementos financieros: a) Provisión por jubilación y desahucio en los estados financieros. En consecuencia, no hemos podido concluir sobre los efectos, si los hubiere, que podrían resultar del registro de dicha provisión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión con salvedades de auditoria.

INDEPENDENCIA

Somos independientes de PASTEBE S.A., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 han sido auditados por nuestra firma.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía PASTEBE S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Parrales Aragones, CPA.
Gerente de Auditoría - Socio
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, viernes 19 de abril de 2018

AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA VIERNES 19 DE ABRIL DE 2019 A LAS 11:45 FIRMAN PARA LA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

El Sr. Antonio Xavier Begue Ponce - Gerente General y el Sr. Antonio Alberto Begue Wagner – Presidente de PASTEBE S.A., confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como del informe de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

CPA. Víctor Hugo Parrales Aragones MSc.
Socio – Representante Legal
C.C. 0913847372
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

AUDITADO
PASTEBE S.A.

Sr. Antonio Xavier Begue Ponce
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0917777294
RUC.0992524324001 Exp.SCVS. 127979

PASTEBE S.A.

CPA. Eliza Beatriz Tumbaco Mero
Contadora General
RUC 0916435175001

Sr. Antonio Alberto Begue Wagner
Presidente
C.C. 0900107061

AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

PASTEBE S.A.

Contenido

Informe 2018	Página
Estados financieros	
Estado de situación financiera	07-08
Estado de resultado integral	09-10
Estado de flujos de efectivo	11
Estado de cambios del patrimonio	12
Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	13 – 25

- ❑ Bases de preparación de los estados financieros
- ❑ Políticas Contables
- ❑ Notas a los Estados Financieros

PASTEBE SA

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresado en dólares EUA)

	Nota	2018	2017
Activo			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	$ 12.276,81	$ 16.502,78
Clientes	B	17.521,06	11.657,82
C.T. anticipo impuesto a la renta	C	3.053,54	7.269,21
IVA Credito Fiscal	C	-	7.681,02
C.T. Impuesto renta años anteriores	C	5.098,17	4.426,36
Préstamos empleados	D	523,28	749,28
Anticipos Proveedores	D	16.814,10	27.950,81
Inventarios	E	56.390,84	57.283,34
Pagos Anticipados	F	7.161,98	2.745,00
Otros Activos Corrientes	F	21.401,15	20.118,75
Total Activos Corrientes		$ 140.240,93	$ 156.384,37
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Muebles y Enseres	G	$ 33.131,70	$ 25.666,92
Vehículo	G	33.391,43	27.571,43
Maquinaria y equipos	G	284.111,04	265.124,63
Instalaciones	G	369.734,22	329.347,26
Equipos de computación	G	12.653,55	14.060,89
Otras Propiedades,Plantas y Equipos	G	12.694,26	8.565,73
Depreciación acumulada	G	(210.177,41)	(177.870,03)
Total Propiedades planta y equipo		$ 535.538,79	$ 492.466,83
Activos Intangibles			
Marcas y patentes	H	$ 1.200,00	$ 1.200,00
Amortización marcas y patentes	H	(1.200,00)	(1.200,00)
Total intangibles		$ 0,00	$ 0,00
Total Activos No Corrientes		$ 535.538,79	$ 492.466,83
Total Activo		$ 675.779,72	$ 648.851,20

Sr. Antonio Xavier Begue Ponce
Gerente General
C.C. 0917777294

CPA. Eliza Beatriz Tumbaco Mero
Contadora General
RUC 0916435175001

Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar proveedores	I	$ 47.708,67	$ 34.905,69
Beneficios sociales por pagar	J	11.622,42	8.545,13
IESS por pagar	K	5.041,62	3.724,28
Impuestos por pagar Ret. Fte e IVA	L	6.913,30	10.020,43
Anticipo Impuesto a la renta por pagar	M	3.053,54	7.269,21
15% participación trabajadores	N	286,07	641,75
22% Impuesto a la renta por pagar	O	-	-
Otras cuentas por pagar	P	337.845,48	221.180,52
Total Pasivo Corriente		$ 412.471,10	$ 286.287,01
Pasivo No Corriente			
Cuentas por pagar no relacionadas	Q	$ 45.951,11	$ 139.559,23
Cuentas por Pagar accionistas	Q	150.065,29	150.065,29
Total Pasivo No Corriente		$ 196.016,40	$ 289.624,52
Total Pasivo		$ 608.487,50	$ 575.911,53
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	R	$ 50.000,00	$ 50.000,00
Reserva Legal	S	764,82	643,07
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	T	34.220,33	34.220,33
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	U	5.492,53	5.492,53
Perdida Acumulada de ejercicios Anteriores	V	(17.416,26)	(14.283,18)
Perdida del ejercicio	W	(5.769,20)	(3.133,08)
Total Patrimonio		$ 67.292,22	$ 72.939,67
Total Pasivo y Patrimonio		$ 675.779,72	$ 648.851,20

Sr. Antonio Xavier Begue Ponce
Gerente General
C.C. 0917777294

CPA. Eliza Beatriz Tumbaco Mero
Contadora General
RUC 0916435175001

PASTEBE SA

Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresados en dólares EUA)

	Nota	2018	2017
Ventas netas locales tarifa 12%	X	910.453,35	765.716,33
Ventas netas locales tarifa 0%	X	1.813,70	760,94
Otras ganancias	X	958,37	4.881,56
Total Ingresos		$ 913.225,42	$ 771.358,83
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent.Inicial Mat.Prima	Y	54.858,47	56.890,49
(+) Compras netas locales de materia prima	Y	221.601,01	169.497,06
(-) Inventario final de materia prima	Y	(53.102,47)	(54.858,47)
(+) Inv.Inicial prod.terminado	Y	2.424,87	3.839,21
(-) Inventario final de productos terminados	Y	(3.288,36)	(2.424,87)
Costo de Venta de Producción		$ 222.493,52	$ 172.943,42
Ganancia Bruta		$ 690.731,90	$ 598.415,41
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	202.874,76	160.472,72
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	31.007,45	29.813,01
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	41.905,51	32.709,17
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Y	8.084,77	6.002,09
Desahucio	Y	8.611,68	3.873,08
Otros beneficios	Y	25.606,35	23.072,08
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Y	41.367,66	61.001,91
Arrendamientos	Y	142.059,42	152.297,62
Mantenimiento y reparaciones	Y	16.925,38	10.502,82
Suministros y materiales	Y	20.188,97	16.199,13
Provisión jubilación	Y		-
Provision Desahucio	Y		-
Comisiones	Y		-

Sr. Antonio Xavier Begue Ponce
Gerente General
C.C. 0917777294

CPA. Eliza Beatriz Tumbaco Mero
Contadora General
RUC 0916435175001

Promoción y publicidad	Y	1.852,93	10.546,73
Combustibles y lubricantes	Y	1.017,60	2.096,71
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	Y	3.304,44	2.125,90
Transporte	Y	31,00	9.278,50
Gastos de viaje	Y	-	257,26
IVA al Gasto	Y	0,00	111,50
Servicios básicos	Y	35.600,12	35.952,87
Impuestos contribuciones y otros	Y	11.995,01	8.893,65
Otros gastos	Y	96.391,71	28.930,32
Total Gastos		$ 688.824,76	$ 594.137,07
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		$ 1.907,14	$ 4.278,34
15% Participación trabajadores		286,07	641,75
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		$ 1.621,07	$ 3.636,59
Impuesto a la renta		7.268,52	6.769,66
10% Reserva Legal		121,75	
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		($ 5.769,20)	($ 3.133,07)
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		-	-
15% Participación trabajadores			-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas			-
Impuesto a la renta			-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		-	-
Reversión del deterioro (Pérdida por deterioro) de un activo revaluado		-	-
Participación de otro resultado integral de asociadas		-	-
Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral		-	-
Otros (Detallar en notas)		-	
Ganancia por acción diluida		-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas		-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas		-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)		-	-

Sr. Antonio Xavier Begue Ponce
Gerente General
C.C. 0917777294

CPA. Eliza Beatriz Tumbaco Mero
Contadora General
RUC 0916435175001

AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

PASTEBE SA

Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresados en dólares EUA)

Diciembre 31,	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	($ 4.225,97)	$ 2.301,31
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	($ 22.454,75)	$ 44.259,68
Clases de cobros por actividades de operación	$ 1.014.281,61	$ 847.182,75
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.014.281,61	847.182,75
Clases de pagos por actividades de operación	(983.007,94)	(796.053,43)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(502.550,06)	(441.764,25)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(279.661,46)	(228.063,08)
Otros pagos por actividades de operación	(200.796,42)	(126.226,10)
Impuestos a las ganancias pagados	(2.950,80)	(2.950,80)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(50.777,62)	(3.918,84)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	($ 75.379,34)	($ 67.656,90)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(75.379,34)	(67.656,90)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	$ 93.608,12	$ 25.698,53
Financiación por préstamos a largo plazo	93.608,12	25.698,53
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	($ 4.225,97)	$ 2.301,31
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	16.502,78	14.201,47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	$ 12.276,81	$ 16.502,78
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	$ 1.907,14	$ 4.278,34
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	$ 41.367,66	$ 61.001,91
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	41.367,66	61.001,91
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	($ 65.729,55)	($ 21.020,57)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(5.863,24)	(233,73)
(Incremento) disminución en inventarios	892,50	3.446,36
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	12.802,98	(2.222,30)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(76.639,08)	(21.151,34)
Incremento (disminución) otros beneficios empleados	3.077,29	(859,56)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	($ 22.454,75)	$ 44.259,68

Sr. Antonio Xavier Begue Ponce
Gerente General
C.C. 0917777294

CPA. Eliza Beatriz Tumbaco Mero
Contadora General
RUC 0916435175001

PASTEBE SA
Estado de Cambios del Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2018
(Expresados en dólares EUA)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LA NIIF	(-)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018	$ 50.000,00	$ 764,87	$ 5.492,53	($ 17.416,26)	$ 34.220,33	($ 5.769,20)	$ 67.292,22
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	$ 50.000,00	$ 643,07	$ 5.492,53	($ 14.283,18)	$ 34.220,33	($ 3.133,08)	$ 72.939,67
1. Saldo del periodo inmediato anterior	50.000,00	643,07	5.492,53	(14.283,18)	34.220,33	(3.133,08)	$ 72.939,67
2. Cambios en políticas contables							-
3. Corrección de errores							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	$ 0,00	$ 121,75	$ 0,00	($ 3.133,08)	$ 0,00	($ 2.636,12)	($ 5.647,45)
1. Aumento (disminución) de capital social		-	-				-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-				-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-				-
4. Dividendos	-	-	-				-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-				3.133,08	3.133
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-				-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-				-
8. Otros cambios (detalle)	-	121,75	-	(3.133,08)			(3.011)
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-			(5.769,20)	(5.769)

SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	$ 50.000,00	$ 643,07	$ 5.492,53	($ 14.283,18)	$ 34.220,33	($ 3.133,08)	$ 72.939,67
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	$ 50.000,00	$ 643,07	$ 5.492,53	($ 14.283,18)	$ 34.220,33	($ 3.133,08)	$ 72.939,67
1. Saldo del periodo inmediato anterior	50.000,00	643,07	5.492,53	(14.283,18)	34.220,33	(3.133,08)	$ 72.939,67
2. Cambios en políticas contables	-	-	-		D		-
3. Corrección de errores	-	-	-		D		-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-				-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-				-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-				-
4. Dividendos	-	-	-				-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-					-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-					
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-					-
8. Otros cambios (detalle)	-	-					-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-					$ 0,00

Sr. Antonio Xavier Begue Ponce
Gerente General
C.C. 0917777294

CPA. Eliza Beatriz Tumbaco Mero
Contadora General
RUC 0916435175001

PASTEBE S.A.

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

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía PASTEBE S.A., se constituyó el 09 de agosto del 2007, su actividad principal es Fabricación, Elaboración, distribución de todo tipo de productos de panificación por horneo, ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Urdesa Central Av. Las Monjas 512-B calle Primera; el RUC es 0992524324001 y el Expediente 127979.

MONEDA NACIONAL

PASTEBE S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

2. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía PASTEBE S.A., prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías. El objetivo de la presentación de los estados financieros de PASTEBE S. A., es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específica de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de PASTEBE S. A., se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía PASTEBE S. A., efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

2.1 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

2.2 DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR).

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1.1 Uso de Estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIFF, requieren que la Administración de la Institución efectué ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad, que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían varias en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2.1.2 Activos y Pasivos Financieros

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar e inversiones temporales. Se registran inicialmente a valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y, se registran en el momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin tener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación especifica expira o es cancelada.

2.1.3 Patrimonio

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

La compañía debe considerarse el tipo de reserva (legal, laboral, etc.).

Para el cálculo de las reservas se realizará siguiendo las disposiciones legales relativas a estas, para el caso de la reserva legal y para las demás reservas se efectuará a partir de los parámetros que la entidad establezca. La reserva legal se constituirá con el diez por ciento (10%) de las utilidades después de impuestos y reserva hasta llegar al cincuenta por ciento (50%) del capital social. Revelaciones:

Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio, describiendo su naturaleza y destino.

2.1.4 Ingresos ordinarios

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumento del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio. Incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

2.1.5 Gastos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gatos:

- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados y gastos de publicidad).

- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

2.1.6 Política para la presentación de Estados en el Cambio de Patrimonio

Se elaborará el estado de cambios en el patrimonio una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del período contable que muestre:

- el estado integral total del período;
- los efectos en cada componente del patrimonio la aplicación retroactiva o la reexpresión retroactiva reconocidas;
- realizará una conciliación entre los importes en libros al comienzo y al final del período para cada componente del patrimonio revelando por separado los cambios procedentes (el resultado del período, cada partida de otro resultado integral).

La compañía optará por presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado de resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio, siempre que los únicos cambios en su patrimonio durante el período o los períodos surjan de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores y cambios en políticas contables.

La entidad considerará al momento de realizar el estado de resultados y ganancias acumuladas, además de retomar la información requerida para el estado de resultado integral y estado de resultado las siguientes partidas:

- Ganancias acumuladas al comienzo del período sobre el que se informa.
- Dividendos declarados durante el período, pagados o por pagar.
- Ganancias acumuladas por correcciones de los errores de períodos anteriores.
- Ganancias acumuladas por cambios en políticas contables.
- Ganancias acumuladas al final del periodo sobre el que se informa.

5.1 Política para la presentación de Estados de Flujos de Efectivo

Se optará por cualquiera de los métodos que se mencionan a continuación:

- Se utilizará el método indirecto siempre que el resultado se ajuste por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujo de efectivo de inversión o financiación.
- Se optará por método directo siempre que se revelen las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.
- Presentará el estado de flujo de efectivo para las actividades de inversión y financiación bajo el método directo.

- Se presentará por separado los flujos de efectivo procedentes de intereses y dividendos recibidos y pagados. La entidad clasificará los flujos de efectivo de forma coherente, periodo a periodo, como de actividades de operación, de inversión o de financiación.

- Se presentará por separado los flujos de efectivo procedentes del impuesto a las ganancias, y los clasificará como flujos de efectivo procedentes de actividades de operación, a menos que puedan ser específicamente identificados con actividades de inversión y de financiación.

Notas a los estados financieros.

NOTA	A		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	$ 12.276,81	$ 16.502,78
Suman		$ 12.276,81	$ 16.502,78
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
Efectivo y equivalentes de efectivo		$ 12.276,81	

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	$ 17.521,06	$ 11.657,82
Suman		$ 17.521,06	$ 11.657,82
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a ventas de productos de panaderia con crédito de 8 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			

NOTA	C		
CRÉDITO TRIBUTARIO ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de anticipo de Impto a la renta	(1)	3.053,54	7.269,21
IVA Credito Fiscal	(2)	-	7.681,02
CT. De IR años anteriores	(3)	5.098,17	4.426,36
Suman		8.151,71	19.376,59
(1) Al 31/12/18 corresponde a impuestos a ser recuperados al SRI de conformidad a las Leyes fiscales en el año 2018.			
(3) Al 31/12/18 corresponde Crédito Tributario de impuesto a la renta a favor de la compañía, liquidado en el formulario 101 año 2018,			

NOTA	D		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos empleados	(1)	$ 523,28	$ 749,28
Anticipos Proveedores	(2)	16.814,10	27.950,81
Suman		$ 17.337,38	$ 28.700,09
(1) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:			

NOTA	E		
INVENTARIOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios	(1)	56.390,84	$ 57.283,34
Suman		$ 56.390,84	$ 57.283,34
(1) Al 31 de Diciembre 2018, Corresponde al inventario materia de materia prima, materiales y productos en proceso.			

Detalle de empleados	Valor
Total de inventario al 31/12/18	$ 56.390,84

NOTA	F		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pagos Anticipados	(1)	7.161,98	2.745,00
Otros Activos corrientes	(2)	21.401,15	20.118,75
Suman		$ 28.563,13	$ 22.863,75
(1) Al 31 de Diciembre 2018, corresponden Pólizas pagadas por anticipados, Ecuatoriano Suiza, Seguros Condos y Hispana de Seguros.			
(2) Al 31 de Diciembre 2018, corresponden a depósitos en garantía por arriendo de locales			

NOTA	G

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Muebles y Enseres	(1)	$ 33.131,70	$ 25.666,92
Vehículo	(1)	33.391,43	27.571,43
Maquinaria y equipos	(1)	284.111,04	265.124,63
Instalaciones	(1)	369.734,22	329.347,26
Equipos de computación		12.653,55	14.060,89
Otras Propiedades,Plantas y Equipos		12.694,26	8.565,73
Depreciación acumulada	(1)	(210.177,41)	(177.870,03)
Suman		$ 535.538,79	$ 492.466,83

(1) Al 31/12/18 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.

Detalle	Terreno	Edificaciones	Muebles y enseres	Vehiculos	Instalacion	Maquinarias y equipos	Otros Activos	Equipos de computacion	Total
Tipo de depreciación linea recta		LR	LR	LR	LR	LR	LR	LR	
Vida Util		20	10	5	10	10	10	3	
Saldo inicial			$ 25.666,92	$ 27.571,43	$ 329.347,26	$ 265.124,63	$ 8.565,73	$ 14.060,89	$ 670.336,86
Valor residual	-								
Compras acumuladas									
Depreciación acumulada			10.627,26	1.133,11	65.933,32	87.793,92	1.219,66	$ 11.182,76	$ 177.870,03
Importe en libro depreciable al 31/12/18	$ 0,00	$ 0,00	$ 15.039,66	$ 26.438,32	$ 263.433,94	$ 177.330,71	$ 7.346,07	2.878,13	$ 492.466,83
Año 2018									
Compras de activos	-	-	7.464,78	5.820,00	54.697,71	$ 4.675,66	$ 4.128,53	(1.407,34)	67.656,90
Valor residual	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Importe en libro depreciable neto	-	-	22.504,44	32.258,32	318.131,65	182.006,37	11.474,60	1.470,79	$ 560.123,73
Ventas y/o bajas , neto	-	-	-	-	-	-		-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-		-	0,00
Gastos de depreciación	-	-	2.800,17	3.899,52	18.446,25	7.124,97	1.069,16	(1.023,59)	32.307,38
Costo Histórico	$ 0,00	$ 0,00	$ 33.131,70	$ 33.391,43	$ 384.044,97	$ 269.800,29	$ 12.694,26	$ 12.653,55	$ 745.716,20
Depreciación acumulada al 31/12/18	-	-	13.427,43	5.023,63	84.379,57	94.918,79	2.288,82	10.159,17	210.177,41
Importe en libro depreciable al 31/12/18	$ 0,00	$ 0,00	$ 19.704,27	$ 28.367,80	$ 299.685,40	$ 174.881,50	$ 10.405,44	$ 2.494,38	$ 535.538,79

NOTA	H

ACTIVOS INTANGIBLES

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Marcas ,Patentes y Licencias	(1)	$ 1.200,00	1.200,00
(-) Amortización		1.200,00	1.200,00
Suman		$ 0,00	$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la marca de Lucuma totalmente amortizado.

NOTA	I

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar proveedores	(1)	$ 47.708,67	$ 34.905,69
Suman		$ 47.708,67	34.905,69

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a facturas de varios proveedores con credito 15 dias

NOTA	J

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	$ 11.622,42	$ 8.545,13
Suman		$ 11.622,42	$ 8.545,13

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.

Detalle	Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo	$ 1.207,94	Empleados
Décimo cuarto sueldo	9.961,14	Empleados
Vacaciones	-	
Fondo de Reserva	453,34	
Total	$ 11.622,42	

NOTA	K

IESS POR PAGAR

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	$ 5.041,62	$ 3.724,28
Suman		$ 5.041,62	$ 3.724,28

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:

Detalle	Valor	Formulario
Aporte individual	$ 1.645,23	Planilla del IESS
Aporte patronal por pagar	2.152,31	Planilla del IESS
extension conyugue	17,54	Planilla del IESS
Préstamos quirografarios	1.226,54	Planilla del IESS
Total IESS por pagar	$ 5.041,62	

NOTA	L

IMPUESTOS POR PAGAR

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar Rte. Fte. IR. e IVA	(1)	$ 6.913,30	$ 10.020,43
Suman		$ 6.913,30	$ 10.020,43

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2018.

Detalle	Valor	Formulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar	1.349,58	formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar- Iva 12%	5.563,72	formulario 104
Total	$ 6.913,30	

NOTA	M		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	$ 3.053,54	7.269,21
Suman		$ 3.053,54	$ 7.269,21

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del pais. El valor de $ 3.053,54 corresponde al calculo de página del SRI formulario en linea 101.

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	67.292,22	134,58
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DI	911.318,28	1.822,64
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	675.779,72	6.740,36
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP.	913.225,42	3.652,90
VALOR DEL ANTICIPO		12.350,48
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		5.153,43
VALOR DEL ANTICIPO		7.197,05

NOTA	N		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	$ 286,07	$ 641,75
Suman		$ 286,07	$ 641,75

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.

Detalle	Valor
Utilidad antes de participación e impuestos	$ 1.907,14
15% Participación trabajadores	286,07
Utilidad después de participación trabajadores	$ 1.621,07

NOTA	O		
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	403,54	$ 0,00
Suman		$ 403,54	$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.

Detalle	Valor
Utilidad Operacional	$ 1.907,14
Participación Trabajadores 15%	286,07
Utilidad despues de participación trabajadores	$ 1.621,07
(+) Gastos no deducibles:	1.171,57
(-) Otros ingresos excentos	(958,37)
Base Imponible o Utilidad Gravable	$ 1.834,27
Impuesto Causado	403,54
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta	7.268,52
Subtotal	($ 6.864,98)
PAGO UNICO	$ 7.268,52
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago	4.481,62
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta	0,00
(-) CT. R.F. I.R. clientes	(5.153,43)
(-) C.T. años anteriores	(4.426,36)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2017	($ 5.098,17)
Formulario Original 101 año 2018	
Saldo a Favor del Contribuyente	($ 5.098,17)

NOTA	P		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	$ 337.845,48	$ 221.180,52
Suman		$ 337.845,48	$ 221.180,52

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a valores pendientes de pago.

NOTA	Q		
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar no relacionadas	(1)	$ 45.951,11	$ 139.559,23
Cuentas por pagar Accionista	(2)	150.065,29	150.065,29
Suman		$ 196.016,40	289.624,52

(1 - 2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a valores que los accionistas que aportaron para pagos de las instalaciones de los locales.

NOTA	R

CAPITAL

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	$ 50.000,00	$ 50.000,00
Suman		$ 50.000,00	$ 50.000,00

(1) Al 31 de diciembre de 2018. Corresponde al capital social y distribución de acciones entre partes relacionadas

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre 31,	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	%
Antonio Begue Ponce	25.000,00	1,00	25.000,00	50,000%
Karine Begue Ponce	25.000,00	1,00	25.000,00	50,000%
Total	50.000,00	2,00	50.000,00	100,00%

NOTA	S

RESERVA LEGAL

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	$ 764,82	$ 643,07
Suman		$ 764,82	$ 643,07

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

Detalle	Valores
Saldo inicial	$ 643,07
Reserva Legal - El ejercicio 2018	121,75
Saldo al 31/12/18	$ 764,82

NOTA	T

RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	(1)	$ 34.220,33	$ 34.220,33
Suman		$ 34.220,33	$ 34.220,33

(1) Al 31/12/18 Corresponde a los efectos de la adopción de las NIIF en el año 2011 y 2012

NOTA	U

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES

Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	$ 5.492,53	$ 5.492,53
Suman		$ 5.492,53	$ 5.492,53

(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Detalle	Valores
Saldo inicial año 2014	1.292,03
Saldo inicial año 2015	4.200,50
Saldo al 31/12/18	5.492,53

NOTA	V		
Pérdida acumuladas de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdidad del ejercicio años anteriores		$ 17.416,26	$ 14.283,18
Suman		$ 17.416,26	$ 14.283,18

(1) Al 31/12/18 corresponde a la perdida acumulada del ejercicio 2017-2016

Detalle	Valores
Utilidad antes de participación e impuestos	$ 4.278,34
15% Participación Trabajadores	641,75
Impuesto Causado	6.769,66
Perdida del ejercicio 2017	($ 3.133,07)
Corrección errores del año 2017	1.336,56
Perdida del ejercicio 2015	($ 11.046,95)
Perdida del ejercicio 2016	(4.572,79)
Perdida al 31/12/18	($ 17.416,25)

NOTA	W		
Pérdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdidad del ejercicio		($ 5.769,20)	($ 3.133,08)
Suman		($ 5.769,20)	($ 3.133,08)

(1) Al 31/12/18 corresponde a la utilidad del ejercicio 2018

Detalle	Valores
Utilidad antes de participación e impuestos	$ 1.907,14
15% Participación Trabajadores	286,07
Impuesto Causado	7.268,52
10% reserva legal	121,75
Perdida neta del ejercicio 2018	($ 5.769,20)

NOTA	X		
INGRESOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Venta de Productos tarifa 12%	(1)	$ 910.453,35	$ 677.882,33
Ventas productos tarifa 0%	(1)	1.813,70	11.053,45
Otras ganancias	(1)	958,37	2.821,86
Suman		$ 913.225,42	$ 691.757,64

(1) Al 31/12/18 corresponde a la venta de la producción.