

PASTEBE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO

ECONÓMICO

La compañía **PASTEBE S.A.**, se constituyó el 09 de agosto de 2007, Se dedicará Actividades de Elaboración de Productos de Panadería, Elaboración de pan, panecillos frescos, ubicada en la Cdra Urdesa Central Av. Las Lomas N° 422 entre calle Quinta y Sexta local N°2, El RUC es 0992524324001 y el Expediente 127979.

2. 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.

3. 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 específicas 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.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **PASTEBE S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. 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.

6. 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:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre_31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA SAMBORONDON</u>	100,00
<u>CAJA CHICA PROVEEDORES URDESA</u>	40,00
<u>EFECTIVO DE CAJA CHICA</u>	400,00
<u>CAJA VENTAS URDESA SUELTO</u>	30,00
<u>CAJA SAMBORONDON SUELTO</u>	100,00
<u>DEPOSITOS EN TRANSITO</u>	383,00
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	4.157,96
TOTAL	5.210,96

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. POR COBRAR CLIENTES VARIOS</u>	12.817,22
TOTAL	12.817,22

7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>EMPLEADOS VARIOS</u>	1.322,84
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	5.901,31
<u>OTRAS CUENTAS DEUDORAS</u>	216,09
TOTAL	7.440,24

7.1.4. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES</u>	-85.54
TOTAL	-85.54

7.1.5 INVENTARIO

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>INVENTARIO MATERIA PRIMA</u>	5.176,62
<u>INVENTARIO MERCADERIA</u>	95,17
<u>INVENTARIO MATERIALES</u>	6.255,19
<u>INVENTARIO PROD TERMINADOS</u>	876,25
TOTAL	12.403,23

7.1.6. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>POLIZAS SEGUROS</u>	326,85
TOTAL	326,85

7.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RETENCION EN LA FUENTE</u>	981,83
TOTAL	981,83

7.1.8 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>IVA</u>	20.413,84
<u>IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO</u>	189,26
TOTAL	20.603,10

7.1.9 ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>PROPIEDAD MAQUINARIA EQUIPOS MUEBLES</u>	216.429,25
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	-16.670,28

<u>AMORTIZACION GASTOS CONST</u>	20.528,04
<u>AMORTIZACION ACUM. GASTOS PREOPERACIONALES</u>	-18.477,65
TOTAL	201.809,36

7.1.10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>DEPOSITOS EN GARANTIA</u>	2.132,00
TOTAL	2.132,00

7.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>VARIOS PROVEEDORES</u>	43.692,64
TOTAL	43.692,64

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>RETENCIONES EN LA FUENTE</u>	1.139,38
<u>RETENCIONES EN LA FUENTE IVA</u>	2.461,28
<u>IVA VENTAS</u>	3.094,98
TOTAL	6.695,64

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

APORTE PATRONAL	851,43
APORTE PERSONAL	658,71
FONDO DE RESERVA	35,91
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	19,01

TOTAL 1.565,06

7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO 535,66

DECIMO CUARTO SUELDO 1.671,69

VACACIONES 1.666,72

TOTAL 3.874,07

7.1.15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR PAGAR VARIAS 4.694,98

TOTAL 4.694,98

7.1.16. PASIVOS LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

INANBESA 95.184,50

TOTAL 95.184,50

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **PASTEBE S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Se procedió a colocar la provisión para el pago del salario digno como pérdida del ejercicio ya que no se la pudo colocar en otro casillero.

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias 113.965,93

<u>Rendimientos Financieros</u>	49,06
<u>Otras Rentas Gravadas</u>	51,00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	167.125,82
Pérdida del Ejercicio	-53.059,83

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **PASTEBE S.A.**, cuenta con un capital social de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas de Un dólar de los Estado Unidos de Norteamérica cada una las mismas que estarán representadas por Títulos de Acciones.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>CAPTIAL SOCIAL</u>	800,00
<u>OTRAS RESERVAS</u>	34.220,33
<u>APORTE FUT CAPITALIZACION</u>	156.482,43
<u>UTILIDAD NO DISTRIB AÑOS ANTERIORES</u>	407,83
<u>(-) PERDIDA ACUMULADA SAÑOS ANTERIORES</u>	30.918,40
<u>PERDIDA DEL EJERCICIO</u>	53.059,83
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	107.932,36

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **PASTEBE S.A.**, cuenta con efectivo de \$ generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012	
(en U. S. dólares)	
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	109.757,04
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	103.280,00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.477,04

<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	11.688,00
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	5.210,96

9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 28, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de marzo del 2013

Atentamente,



CONTADOR