PASTEBE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

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 Cdla Urdesa Central Av. Las Lomas Nº 422 entre calle Quinta y Sexta local Nº2, 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 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

CAJA SAMBORONDON	200.00
CAJA CHICA PROVEEDORES URDESA	200.00
EFECTIVO CAJA CHICA URDESA	600.00
CAJA CHICA DORADO	200.00
CAJA VENTA SUELTO URDESA	30.00
CAJA SUELTO DORADO	100.00
CAJA SAMBORONDON SUELTO	700.00
DEPOSITO TRANSITO	90.00
BANCO BOLIVARIANO	13,682.17
TOTAL	**15,802.17**

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 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CTAS. POR COBRAR CLIENTES VARIOS	17,999.52
TOTAL	**17,999.52**

7.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

EMPLEADOS VARIOS	1,601.82
ANTICIPO A PROVEEDORES	5,247.12
OTRAS CUENTAS DEUDORAS	1,288.14
TOTAL	**8,137.08**

7.1.4. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	-85.54
TOTAL	**-85.54**

7.1.5 INVENTARIO

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

INVENTARIO MATERIA PRIMA	48,782.94
INVENTARIO MERCADERIA	228.89
INVENTARIO MATERIALES	9,330.25
INVENTARIO PROD TERMINADOS	1,134.51
TOTAL	**59,476.59**

7.1.6. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

POLIZAS SEGUROS	923.00
TOTAL	**923.00**

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RETENCION EN LA FUENTE	2,796.90
TOTAL	**2796.90**

7.1.8 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

IVA	6,194.79
IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO	1,204.10

TOTAL	**10,195.79**

7.1.9 ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

PROPIEDAD MAQUINARIA EQUIPOS MUEBLES	295,820.25
DEPRECIACION ACUMULADA	-37162.19
AMORTIZACION GASTOS CONST	1.00
AMORTIZACION ACUM. GASTOS PREOPERACIONALES	-1.00
TOTAL	

7.1.10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

DEPOSITOS EN GARANTIA	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 2013

(en U. S. dólares)

VARIOS PROVEEDORES	50,843.04
TOTAL	**50,843.04**

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

RETENCIONES EN LA FUENTE	1,012.04
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	1,058.37
IVA VENTAS	4,167.95

TOTAL	**6,238.36**

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

APORTE PATRONAL	1,038.50
APORTE PERSONAL	797.41
FONDO DE RESERVA	113.30
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	262.62
TOTAL	**2,211.83**

7.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	679.66
DECIMO CUARTO SUELDO	2,989.09
VACACIONES	2,684.02
TOTAL	**6,352.77**

7.1.15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR PAGAR VARIAS	30,723.77
TOTAL	**30,723.77**

7.1.16. PASIVOS LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

INANBESA	114,307.29
TOTAL	**114,307.29**

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013 **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	303,485.03
Rendimientos Financieros	
Otras Rentas Gravadas	2,043.87
Costos y/o Gastos Operacionales	-305,819.37
Pérdida del Ejercicio	**-290.47**

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 **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 2013

(en U. S. dólares)

CAPTIAL SOCIAL	800.00
OTRAS RESERVAS	34,220.33
APORTE FUT CAPITALIZACION	211,402.15
UTILIDAD NO DISTRIB AÑOS ANTERIORES	407.83

(-) PERDIDAD ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	-83,978.23
PERDIDA DEL EJERCICIO	-290.47
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**16,2561.61**

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 **PASTEBE S.A.,** cuenta con efectivo de $ generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-13,234.09
EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-79,391.00
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	103,216.30
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5,210.96
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	**15,802.17**

9. EVENTO SUBSECUENTE

A LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTE INFORME (MARZO 31, 2014), NO EXISTEN EVENTOS, QUE EN OPINIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA, AFECTEN LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2013, FUERON APROBADOS POR LA JUNTA DE ACCIONISTAS EL 31 DE MARZO DEL 2014

ATENTAMENTE,

CONTADOR