

PASTEBE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

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 horneado, ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Urdesa Central Av las Lomas 422 entre calle 5ta y 6ta; el RUC es 0992524324001 y el Expediente 127979.

2. MONEDA NACIONAL

PASTEBE S.A., registra sus operaciones y prepara susestados 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. 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.

5. 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 registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores.- A diciembre 31 del 2014, serán provisionados bajo el método del devengado.

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:
(en U. S. dólares)

CAJA CHICA PROVEEDORES URDESA	200,00
CAJA CHICA VENTAS URDESA	30,00
CAJA CHICA OFICINA	200,00
CAJA SUELTO NAVONA	100,00
CAJA GENERAL NAVONA	700,00
CAJA CHICA VILLAGE	200,00
CAJA SUELTO VILLAGE	100,00
CAJA SUELTO DORADO	100,00
CAJA CHICA DORADO	200,00
CAJA CHICA NAVONA	100,00
BANCO BOLIVARIANO	20.182,81
BANCO PRODUBANCO	2.413,72
TOTAL	24.526,53

6.1.2. 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 2014, es como sigue:
(en U. S. dólares)

CTAS. X COBRAR COMERCIALES	13.408,18
TOTAL	13.408,18

6.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:
(en U. S. dólares)

PRESTAMOS A EMPLEADOS	4.018,61
TOTAL	4.018,61

6.1.4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:
(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS DEUDORAS	27,48
TOTAL	27,48

6.1.5. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:
(en U. S. dólares)

<u>INV. PRODUCTOS TERMINADOS</u>	1.782,82
<u>INV. MATERIA PRIMA</u>	29.558,03
<u>INV. MERCADERIA</u>	143,25
<u>INV. MATERIALES</u>	13.380,25
TOTAL	44.864,35

6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

<u>IVA COMPRAS DE BIENES</u>	831,72
<u>IVA RET. X VENTAS 30%</u>	403,21
<u>IVA POR COMPRAS SERVICIOS</u>	1.244,45
<u>IVA RET. POR SERVICIOS 70%</u>	507,14
TOTAL	2.986,52

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

RETENC. FTE. RENTA EJ. ACTUAL	2.748,56
CRED. TRIBUATIO POR RENTA	450,32
IMPTOS A LA RENTA ANTICIPO	769,80
TOTAL	3.968,68

6.1.8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

ANTICIPO PROVEEDORES	4.778,29
TOTAL	4.778,29

6.1.9. OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	18.538,62
TOTAL	18.538,62

6.1.10. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

INSTALACIONES	119.216,03
MUEBLES Y ENSERES	12.234,36
MAQUINARIA Y EQUIPOS	159.437,41
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	10.627,89
ADOPCION 1ERA VEZ NIIF INSTALACIONES	14.310,75
ADOPCION 1ERA VEZ NIIF MAQ Y EQUIPO	19.318,92
(-) DEPREC. ACUMULADA PPE	-61.466,33
(-) DEPREC. ACUM REV. NIFF 1ERA VEZ	-672,48
TOTAL	273.006,55

6.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	9.445,45
TOTAL	9.445,45

6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

<u>IVA GENERADO POR VENTAS</u>	8.891,12
<u>RETENCIONES EN LA FUENTE</u>	709,65
<u>RETENCIONES IVA</u>	88,01
TOTAL	9.688,78

6.1.13. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRABAJADORES	228,01
TOTAL	228,01

6.1.14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014
(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS	2.654,09
PRESTAMO IESS PQ E HIPOTECARIO	327,92
	2.982,01

6.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	1.474,55
DECIMO CUARTO SUELDO	6.173,77
FONDO RESERVA	613,29
TOTAL	8.261,61

6.1.16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

CXP ANTONIO BEGUE	26.839,88
CXP IMPORTADORA EL ROSADO	2.459,89
TOTAL	29.299,77

6.1.17. PASIVOS NO CORRIENTES**OTROS ACREEDORES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

CXP INANBESA	118.592,42
TOTAL	118.592,42

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	528.039,49
<u>Ingresos Otras Rentas</u>	2.018,53
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	528.537,98
Ganancia Bruta	1.520,04
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-228,01
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	
Ganancia/Pérdida Neta	1.292,03
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
Resultado del Ejercicio	1.292,03

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 **PASTEBE S.A.**, cuenta con un capital social de \$50.000,00 y el capital autorizado consiste en \$100,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

Las variación fueron las siguientes: Aumento del Capital Social, se absorbió una parte de Aporte a Futura Capitalización, Utilidades de Años Anteriores y las Pérdidas Acumuladas; los cambios se deben además al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	159.200,19
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	<u>52.425,57</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	211.625,76

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$24.526,53, generado de sus actividades

detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-7.283,66
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-39.325,11
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	55.333,13
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.724,36
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	15.802,17
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	24.526,53

6. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (2 de marzo del 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.



Atentamente,
ELIZA TUMBACO
CONTADORA