

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 horneado, ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Urdesa Central Av. Las Monjas 512B calle Primera; el RUC es 0992524324001 y el Expediente 127979.

2. MONEDA NACIONAL

PASTEBE S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo 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 2018, serán provisionados bajo el método del devengado.

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 panadería con crédito de 8 días dentro del ejercicio corriente, sin intereses.			

NOTA		C	
CRÉDITO TRIBUTARIO ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de anticipo de Impto. a la renta	(1)	3.053,54	2.385,16
IVA Crédito Fiscal	(2)	-	8.514,07
CT. De IR años anteriores	(3)	5.098,17	631,75
Suman		8.151,71	11.530,98
(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	20.524,66
Suman		\$ 17.337,38	\$ 21.273,94
(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	\$ 60.729,70
Suman		\$ 56.390,84	\$ 60.729,70
(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	7.606,19
Otros Activos corrientes	(2)	21.401,15	18.418,75
Suman		\$ 28.563,13	\$ 26.024,94
(1) Al 31 de Diciembre 2018, corresponden Pólizas pagadas por anticipados, Ecuatoriano Suiza, Seguros Cóndor e 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.			

NOTA		H	
ACTIVOS INTANGIBLES			
Diciembre 31,		2017	2016
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 Lúcumá 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 crédito 15 días			

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.			

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:

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 país. El valor de \$ 3.053,54 corresponde al cálculo de página del SRI formulario en línea 101.

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	\$ 153,12
Suman		\$ 403,54	\$ 153,12

(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 después de participación trabajadores		\$ 1.621,07
(+) Gastos no deducibles:		1.171,57

(-) Otros ingresos exentos			(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,	Valor / Acc	Capital Accionario	%
Antonio Begue Ponce	1,00	25.000,00	50,000%
Karine Begue Ponce	1,00	25.000,00	50,000%
Total	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:			
Perdida 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 pérdida 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:			
Perdida 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

PASTEBE S. A.

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
Otros cobros por actividades de operación	0,00	-
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)
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	-	0,00
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 93.608,12	\$ 25.698,53
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	93.608,12	25.698,53
Otras entradas y Salidas	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 4.225,97)	\$ 2.301,31
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	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
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
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 otras cuentas por cobrar	-	-
(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 cuentas por pagar comerciales	-	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-76.639,08	-21.151,34
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Incremento (disminución) otros beneficios empleados	3.077,29	-859,56
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 22.454,75)	\$ 44.259,68
AUDITORIA	\$ 0,00	\$ 0,00

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 **PASTEBE S.A.**, cuenta con un capital social de \$50.000,00 y el capital autorizado consiste en \$50,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

Las variación fueron las siguientes: 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.

6. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (19 de marzo del 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,

ELIZA TUMBACO
CONTADORA