

# PASTEBE S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

### 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 Av Juan Tanca Marengo # 100 bodegas de pica Of 8; 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 de acuerdo 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 especifica 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 2019, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### **6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 diciembre 2019 **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 variaciones 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.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 25.755,69	\$ 12.276,81
<b>Suman</b>		<b>\$ 25.755,69</b>	<b>\$ 12.276,81</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		<b>\$ 25.755,69</b>	

**NOTA****B****CLIENTES**

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 16.694,19	\$ 17.521,06
<b>Suman</b>		<b>\$ 16.694,19</b>	<b>\$ 17.521,06</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, 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
IVA Credito Fiscal	(2)	-	-
CT. De IR años anteriores	(3)	13.309,34	5.098,17
<b>Suman</b>		<b>13.309,34</b>	<b>8.151,71</b>
(1) Al 31/12/19 corresponde a impuestos a ser recuperados al SRI de conformidad a las Leyes fiscales en el año 2020.			
(3) Al 31/12/19 corresponde Crédito Tributario de impuesto a la renta a favor de la compañía, liquidado en el formulario 101 año 2019,			

**NOTA****D****OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos empleados	(1)	\$ 322,31	\$ 523,28
Anticipos Proveedores	(2)	4.091,45	16.814,10
<b>Suman</b>		<b>\$ 4.413,76</b>	<b>\$ 17.337,38</b>
(1) Al 31 de Diciembre 2019, 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,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios	(1)	39.897,13	\$ 56.390,84
<b>Suman</b>		<b>\$ 39.897,13</b>	<b>\$ 56.390,84</b>
(1) Al 31 de Diciembre 2019, Corresponde al inventario materia de materia prima; materiales y productos en proceso.			
Detalle de empleados			Valor
Total de inventario al 31/12/19			\$ 56.390,84

NOTA		F	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pagos Anticipados	(1)	10.232,24	7.161,98
Otros Activos corrientes	(2)	14.701,15	21.401,15
<b>Suman</b>		<b>\$ 24.933,39</b>	<b>\$ 28.563,13</b>
(1) Al 31 de Diciembre 2019, corresponden Pólizas pagadas por anticipados, Ecuatoriano Suiza, Seguros Condos y Hispana de Seguros.			
(2) Al 31 de Diciembre 2019, 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	\$ 38.866,68	\$ 33.131,70
Vehículo	-1	33.391,43	33.391,43
Maquinaria y equipos	-1	288.342,81	284.111,04
Instalaciones	-1	406.566,98	369.734,22
Equipos de computación		15.272,30	12.653,55
Otras Propiedades,Plantas y Equipos		13.967,99	12.694,26
Depreciación acumulada	-1	-246.791,20	-210.177,41
<b>Suman</b>		<b>\$ 549.616,99</b>	<b>\$ 535.538,79</b>
(1) Al 31/12/19 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.			

NOTA		H	
ACTIVOS INTANGIBLES			
Diciembre 31,		2019	2018
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 2019, corresponde a la marca de Lucuma totalmente amortizado.		

NOTA		I	
<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar proveedores	(1)	\$ 51.341,12	\$ 47.708,67
Suman		\$ 51.341,12	47.708,67
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a facturas de varios proveedores con credito 15 dias			

NOTA		J	
<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 20.879,22	\$ 11.622,42
Suman		\$ 20.879,22	\$ 11.622,42
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Detalle		Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo		\$ 1.138,14	Empleados
Décimo cuarto sueldo		8.881,34	Empleados
Fondo de Reserva		339,88	
Nomina por pagar		7.625,45	
liquidaciones por pagar		2.894,41	
Total		\$ 20.879,22	

NOTA		K	
<b>IESS POR PAGAR</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 4.775,37	\$ 5.041,62
Suman		\$ 4.775,37	\$ 5.041,62
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle		Valor	Formulario
Aporte individual		\$ 1.665,09	Planilla del IESS
Aporte patronal por pagar		2.181,58	Planilla del IESS
extension conyugue		-	Planilla del IESS
Préstamos quirografarios		928,70	Planilla del IESS
Total IESS por pagar		\$ 4.775,37	

NOTA		L	
IMPUESTOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos por pagar Rte. Fte. IR. e IVA	(1)	\$ 5.621,01	\$ 6.913,30
Suman		\$ 5.621,01	\$ 6.913,30
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones fiscales a ser canceladas en el mes de enero 2020.			
Detalle		Valor	Formulario
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar		1.764,98	formulario 103
Retención en la fuente IVA por pagar- Iva 12%		3.856,03	formulario 104
Total		\$ 5.621,01	

NOTA		M	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 0,00	3.053,54
Suman		\$ 0,00	\$ 3.053,54
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país. El valor de \$ 0,00 corresponde al calculo de página del SRI formulario en línea 101.			

NOTA		N	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 299,15	\$ 286,07
Suman		\$ 299,15	\$ 286,07
(1) Al 31 de diciembre de 2019, 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			\$ 1.994,34
15% Participación trabajadores			299,15
Utilidad después de participación trabajadores			\$ 1.695,19

NOTA		O	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	609,98	\$ 403,54
Suman		\$ 609,98	\$ 403,54
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
Detalle			Valor
Utilidad Operacional			\$ 1.994,34

Participación Trabajadores 15%			299,15
Utilidad despues de participación trabajadores			\$ 1.695,19
(+) Gastos no deducibles:			2.669,69
(-) Otros ingresos excentos			(1.592,24)
Base Imponible o Utilidad Gravable			\$ 2.772,64
Impuesto Causado			609,98
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta			3.054,34
Subtotal			(\$ 2.444,36)
PAGO UNICO			\$ 2.444,36
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago			0,00
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta			0,00
(-) CT. R.F. I.R. clientes			5.766,87
(-) C.T. años anteriores			5.098,11
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2019			\$ 13.309,34
Formulario Original 101 año 2098			13.309,34
Saldo a Favor del Contribuyente			\$ 13.309,34

NOTA		P	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 375.481,26	\$ 337.845,48
Suman		\$ 375.481,26	\$ 337.845,48
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a valores pendientes de pago.			

NOTA		Q	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar no relacionadas	(1)	\$ 0,00	\$ 45.951,11
Cuentas por pagar Accionista	(2)	147.845,99	150.065,29
Suman		\$ 147.845,99	\$ 196.016,40
(1 - 2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a valores que los accionistas que aportaron para pagos de las instalaciones de los locales.			

NOTA		R	
CAPITAL			
Diciembre 31,			2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 50.000,00	
Suman		\$ 50.000,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2019. 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
Karine Begue Ponce	25.000,00	1,00	25.000,00
<b>Total</b>	<b>50.000,00</b>	<b>2,00</b>	<b>50.000,00</b>

NOTA	S
------	---

#### RESERVA LEGAL

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 981,09	\$ 764,82
<b>Suman</b>		<b>\$ 981,09</b>	<b>\$ 764,82</b>

(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			\$ 764,82
Reserva Legal - El ejercicio 2019			216,27
<b>Saldo al 31/12/19</b>			<b>\$ 981,09</b>

NOTA	T
------	---

#### RESULTADO ACUMULADO POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultado acum. Por adopción NIIF PYMES	(1)	\$ 34.220,33	\$ 34.220,33
<b>Suman</b>		<b>\$ 34.220,33</b>	<b>\$ 34.220,33</b>

(1) Al 31/12/19 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,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 5.492,53	\$ 5.492,53
<b>Suman</b>		<b>\$ 5.492,53</b>	<b>\$ 5.492,53</b>

(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
<b>Saldo al 31/12/19</b>			<b>5.492,53</b>

NOTA	V
------	---

Pérdida acumuladas de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdidad del ejercicio años anteriores		\$ 23.185,52	\$ 17.416,26
<b>Suman</b>		<b>\$ 23.185,52</b>	<b>\$ 17.416,26</b>
(1) Al 31/12/19 corresponde a la perdida acumulada del ejercicio 2018-2017-2016			

NOTA		W	
Utilidad del ejercicio			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad del ejercicio		\$ 868,94	(\$ 5.769,20)
<b>Suman</b>		<b>\$ 868,94</b>	<b>(\$ 5.769,20)</b>
(1) Al 31/12/19 corresponde a la utilidad del ejercicio 2018			
Detalle			Valores
Utilidad antes de participación e impuestos			\$ 1.994,34
15% Participación Trabajadores			299,15
Impuesto Causado			609,98
10% reserva legal			216,27
<b>Utilidad neta del ejercicio 2019</b>			<b>\$ 868,94</b>

NOTA		X	
<b>INGRESOS</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Venta de Productos tarifa 12%	(1)	\$ 943.246,49	\$ 677.882,33
Ventas productos tarifa 0%	(1)	-	11.053,45
Otras ganancias	(1)	1.592,24	2.821,86
<b>Suman</b>		<b>\$ 944.838,73</b>	<b>\$ 691.757,64</b>
(1) Al 31/12/19 corresponde a la venta de la producción.			

NOTA		Y	
<b>GASTOS</b>			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 209.242,07	\$ 222.493,52
Gastos Operacionales	(2)	733.602,32	688.824,76
<b>Total costos y gastos</b>		<b>\$ 942.844,39</b>	<b>\$ 911.318,28</b>

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 210.329,36	\$ 202.874,76

Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	\$ 33.130,62	\$ 31.007,45
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 45.492,75	\$ 41.905,51
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	\$ 5.110,31	\$ 8.084,77
Arrendamientos	\$ 10.737,28	\$ 8.611,68
Mantenimiento y reparaciones	\$ 24.802,40	\$ 25.606,35
Suministros y materiales	\$ 37.421,33	\$ 41.367,66
Provisión jubilación	\$	\$ 142.059,42
	183.716,72	
Provision desahucio	\$ 15.040,68	\$ 16.925,38
Comisiones	\$ 23.101,19	\$ 20.188,97
Promoción y publicidad	\$ 0,00	\$ 0,00
Combustibles y lubricantes	\$ 0,00	\$ 0,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	\$ 0,00	\$ 0,00
Transporte	\$ 2.713,73	\$ 1.852,93
Gastos de viaje	\$ 1.005,97	\$ 1.017,60
Gastos de gestión	\$ 3.264,35	\$ 3.304,44
Servicios básicos	\$ 0,00	\$ 31,00
Impuestos contribuciones y otros	\$ 0,00	\$ 0,00
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	\$ 0,00	\$ 0,00
Deterioro y baja de instrumentos financieros	\$ 36.092,52	\$ 35.600,12
Otros servicios	\$ 13.846,28	\$ 11.995,01
Otros bienes	\$ 87.796,83	\$ 96.391,71
<b>Total Gastos</b>	\$	\$ 688.824,76
	<b>733.602,32</b>	



## **6. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (17 de junio del 2020), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,

**ELIZA TUMBACO**  
**CONTADORA**

