

PASTERIVER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Compañía PASTERIVER S.A. fue constituida el siete de Febrero del dos mil doce, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, mediante escritura pública ante el Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Trigésimo del cantón; quedando inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha primero de Marzo del dos mil doce, según lo ordenado por la Superintendencia de Compañías en la Resolución SC.IJ.DJC.G.12.0000742 del catorce de Febrero del dos mil doce dictada por la Directora Jurídica de Compañías Abg. Melba Rodríguez Aguirre.

Su objeto social es “Actividades de Instalación y Administración de Negocios de Restaurantes”.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La preparación y presentación de los Estados Financieros se efectúan bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

PASTERIVER S.A. clasifica sus cuentas como corrientes y no corrientes dependiendo de su grado de disponibilidad y/o exigibilidad.

a) Efectivo

La compañía al final del ejercicio económico 2015, registra un saldo de \$1.567,52 como resultado final luego de haber cubierto sus necesidades operativas, dicho valor pasa a formar parte del efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Inventario de Productos Terminados – Comprados a terceros

El saldo que la compañía registra al término del 2015 es el resultado obtenido después del proceso de registrar el costo de la mercadería vendida del período.

c) Crédito Tributario de IVA a favor

La compañía registra un saldo de \$365,37, el cual proviene de un crédito tributario generado por los pagos y adquisiciones tarifa 12%, y por las retenciones de IVA que le han sido efectuadas por realizar cobros a través de tarjetas de crédito, las mismas que corresponden a Diciembre del 2015.

d) Crédito Tributario de Impuesto a la Renta a favor

La compañía registra un saldo de \$1.434,97 de crédito tributario de Impuesto a la Renta, el cual se generó por retenciones en la fuente efectuadas por los clientes y las operadoras de tarjetas de crédito en el período 2015, más un saldo de retenciones en la fuente no utilizadas en el año 2012, 2013 y 2014.

e) Propiedad, Planta y Equipos

La compañía registra en esta cuenta valores correspondientes a Instalaciones, Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Equipo de Trabajo, Equipos de Computación y Licencias de Software

Informáticos; cuyo valor refleja el valor en libros luego de habérseles efectuado el desgaste por concepto de depreciación, para lo cual se utilizó como política contable el método de línea recta; aplicando para Instalaciones, Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y Equipo de Trabajo el porcentaje de depreciación del 10% durante 10 años; y, para Equipos de Computación y Licencias de Software Informáticos el porcentaje de depreciación del 33% durante 3 años; tal como se lo ha venido aplicando desde las respectivas fechas de adquisición.

f) Activos de Exploración y Explotación

La compañía registra un saldo en esta cuenta de \$262.072,81 que se originó por gastos pre-operativos incurridos tanto por las adecuaciones así como por los servicios contratados, todos necesarios cuando se abrieron dos locales en el transcurso del año 2013; más los gastos generados por el cierre de precipitado de estos mismos dos locales; cabe mencionar que todos estos activos de exploración y explotación esperamos que sean saldados en el siguiente período a través de la generación de utilidades.

g) Cuentas por Pagar Proveedores Locales no relacionados

La compañía al final del período 2015 registra un saldo de \$24.026,45 provenientes de compras de inventarios efectuados en los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre 2015 a aquellos proveedores con los cuales se tiene pactado crédito comercial de 90 días.

h) Obligaciones corrientes con la administración tributaria

El saldo que la compañía registra al final del período 2015 contiene obligaciones tributarias por concepto de IVA cobrado en las ventas, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y Retenciones de IVA efectuadas a los proveedores, todo por un valor de \$174,44. Cabe mencionar que esta obligación tributaria es exigible a partir del 28 de Enero del 2016, puesto que pertenece al mes de Diciembre 2015.

i) Obligaciones corrientes con el IESS

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$738,15 que corresponde al aporte personal retenido a los empleados de la compañía.

j) Cuentas por Pagar diversas / relacionadas

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$7.262,73 provenientes de sueldos por pagar a los empleados de la compañía correspondiente al mes de Noviembre y Diciembre 2015, y cuya cancelación se efectuará durante los primeros días del mes de Enero 2016.

k) Cuentas por Pagar diversas relacionadas a LP

La compañía registra en esta cuenta el valor de \$267.000 provenientes de diferentes financiamientos proporcionados por los accionistas de la compañía.

l) Capital Social Suscrito

La compañía registra un saldo de \$800,00 el mismo que se viene arrastrando desde su constitución.

m) Aportes de Accionistas para futuras capitalizaciones

La compañía registra un saldo de \$145.000 por concepto de distintas asignaciones de dinero entregadas por los accionistas durante el año 2013, con la finalidad de darle mayor liquidez a la compañía.

n) Pérdidas acumuladas

La compañía registra un saldo de \$37.934,59 proveniente de la pérdida originada durante el ejercicio económico 2012, 2013 y 2014.

o) Pérdida neta del período

La compañía registra como pérdida neta del ejercicio, el resultado obtenido de la diferencia entre sus ingresos y costos y gastos operativos; con lo que se espera que durante el próximo ejercicio económico pueda cumplir con el objetivo comercial para lo cual fue creada.

Atentamente,



DR. GALO JACINTO WONG CHANG

CI # 0901237461

GERENTE GENERAL

Guayaquil, Marzo 15 del 2016