

**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 **PASTELERIA EL SALONCITO DE CASTRO PATIÑO C LTDA**, se constituyó el 07 de Noviembre de 1978, su actividad principal es Elaboración de pasteles y otros productos de pastelería, situada en la Boyacá 1428 y Aguirre -Luque; el RUC es 0990358311001 y el Expediente 23894.

2. MONEDA NACIONAL

PASTELERIA EL SALONCITO DE CASTRO PATIÑO C LTDA, 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 **PASTELERIA EL SALONCITO DE CASTRO PATIÑO C LTDA**, 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 **PASTELERIA EL SALONCITO DE CASTRO PATIÑO C LTDA**, 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 **PASTELERIA EL SALONCITO DE CASTRO PATIÑO C LTDA**; 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 **PASTELERIA EL SALONCITO DE CASTRO PATIÑO C LTDA**, 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. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1.1. 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)

Cuentas por cobrar clientes	572,13
TOTAL	572,13

6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS)

El saldo al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

Cuentas por cobrar empleados	2.044,00
Otras cuentas por cobrar	302,23
Tarjetas de crédito	2780,64
TOTAL	5.126,87

6.1.3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El saldo al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

Cuentas por cobrar Relacionados	41.667,17
TOTAL	41.667,17

6.1.4. INVENTARIOS

El saldo al 31 diciembre 2014, es como sigue:

Materia prima	4.315,12
Productos en proceso	3.114,53
Suministros y materiales de producción	9.711,65
Suministros y materiales de prestación de servicios	0,00
Productos terminados comprados	6.138,91
Repuestos, herramientas y accesorios	0,00
Productos terminados para venta	0,00

Punto de venta	TOTAL	<u>23.280,21</u>
----------------	--------------	------------------

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2014, es como sigue:
(en U. S. dólares)

Ret. Fuente -Rta Ej Actual	796,00
Anticipo de impuesto a la renta	2.017,04
Ret. Fuente-Rta Ej Anterior	<u>345,14</u>
TOTAL	<u>3.158,18</u>

6.1.6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

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

Otros Activos	<u>684,62</u>
TOTAL	<u>684,62</u>

6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

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

Construcciones en proceso	15.451,92
Muebles y enseres	42.911,53
Equipos de cocina y producción	49.524,95
Equipos de computación y software	6.992,85
Vehículos	12.884,34
Equipos de oficina	2.185,00
Equipos de seguridad	3.509,00
Instalaciones	4.390,84
Otras propiedades, plantas y equipos	12.810,03
(-) Deprec. Acumulada PPE	-74.366,37
TOTAL	<u>76.294,09</u>

6.1.8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

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

Proveedores Locales	<u>15.894,63</u>
TOTAL	<u>15.894,63</u>

6.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOC POR PAGAR RELACIONADOS

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

Cuentas por pagar diversas/relacionadas	<u>6.216,40</u>
TOTAL	6.216,40

6.1.10. OTRAS CUENTAS Y DOC POR PAGAR NO RELACIONADOS

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

Sueldos por Pagar	<u>23.598,68</u>
TOTAL	23.598,68

6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

Anticipo Clientes	<u>1.545,28</u>
TOTAL	1.545,28

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)

Impuestos SRI por Pagar	7.223,48
IVA generado Ventas Local	<u>271,41</u>
TOTAL	7.494,89

6.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

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

Impuesto a la Renta	<u>3.053,50</u>
TOTAL	3.053,50

6.1.14. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

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

Participación Trab x Parg.	<u>1.243,57</u>
TOTAL	1.243,57

6.1.15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

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

Aportes al IESS por pagar	<u>6.690,93</u>
TOTAL	6.690,93

6.1.16. 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 Tercero x Pagar	1.897,46
Decimo Cuarto x Pagar	7.203,90
Vacaciones	<u>3.307,11</u>
TOTAL	12.408,47

6.1.17. PASIVOS NO CORRIENTES
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

Obligaciones con Instituciones Financieras	6.550,23
Sobregiro ocasional	<u>14.826,90</u>
TOTAL	21.377,13

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>	532.063,83
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	523.773,36
Ganancia Bruta	8.290,47
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	1.243,57
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	3.053,50
Ganancia/Pérdida Neta	3.993,40
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	<u>0,00</u>
Resultado del Ejercicio	3.993,40

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014, PASTELERIA EL SALONCITO DE CASTRO PATIÑO C LTDA cuenta con un capital social de \$400.00 con su valor nominal de \$0.04 cada una de las participaciones sociales, iguales acumulativas e indivisibles respectivamente.

La variación obedece 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>	47.266,39
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	<u>3.993,40</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	51.259,79

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa no cuenta con un efectivo 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>	9.010,13
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-21.082,09
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	4.872,42
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-7.199,54
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	7.199,54
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	0,00

7. 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,



**REBECA AGUIRRE G.
CONTADOR**