

PAMBAMESA ALIMENTOS Y BEBIDAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General.-

PAMBAMESA ALIMENTOS Y BEBIDAS S.A. es una sociedad radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Quito Alonso de Torres N43-165 y Av. del Parque, Centro Comercial el Bosque.

Sus actividades principales son la de servicio de alimento y bebida, así como también producción de bienes, servicios, comercialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, intermediación, inversión de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Los Estados Financieros han sido aprobados mediante Acta de la Junta General, llevada a cabo el 02 de Marzo del 2018.

2. Bases de elaboración.-

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

Los estados financieros de **PAMBAMESA ALIMENTOS Y BEBIDAS S.A.** han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización del Módulo 13 Inventarios.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables.-

A continuación se detallaran las políticas contables que se han adoptado para los estados financieros elaborados en el periodo 2017. Dichos estados reflejan fielmente la situación financiera de PAMBAMESA ALIMENTOS Y BEBIDAS S.A., los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha.

a. Periodo Contable:

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017. Fueron emitidos con la finalidad de ser comparados con los estados anteriores y presentados de acuerdo con las normas y requerimientos legales aplicables.

b. Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

c. Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

d. Provisiones:

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

e. Participación a trabajadores:

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

f. Reconocimiento de ingresos:

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g. Reconocimiento de gastos:

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

h. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

i. Otras cuentas por cobrar:

Los préstamos y las partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar (incluyendo [las cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo]) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

j. Estimaciones y Juicios Contables Críticos:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

k. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de efectivo-bancos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1102010001	Banco Bolivariano	1029,76	
1101100001	Fondo Rotativo	<u>200,00</u>	(1)
TOTAL CAJA-BANCOS		1.229,76	

(1) Es la cuenta corriente que se maneja en la empresa, aquí es de donde se realizan ingresos y desembolsos operativos.

(2) Se creó un fondo rotativo para desembolsos pequeños y compras emergentes.

l. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta se constituye de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
11051000001	Clientes Pambamesa	<u>1.090,00</u>	(1)
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES		1.090,00	

- (1) Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

m. Retenciones en la fuente:

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
1109010005	Retenciones en la Fuente	21,39	(1)
TOTAL RETENCIONES FUENTE		21,39	

- (1) Retenciones recibidas correspondientes al periodo fiscal 2017, monto que será liquidado cuando se determine el Impuesto Causado en el mes de Abril del siguiente periodo.

n. Propiedad Planta y Equipo:

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
12011000004	Muebles y Enseres	18.547,49	(1)
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO		18.547,49	

- (1) Muebles y Enseres correspondientes al periodo fiscal 2017, monto que ha sido activo en base al valor residual de dichos bienes.

o. Cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre del 2017 se mantiene las siguientes obligaciones:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
2101010037	Andrade N. Viviana	7.395,87	(1)
2101010038	Gabriela Narvaez	400,00	
TOTAL CTAS POR PAGAR		7.795,87	

(1) El valor corresponde a las Obligaciones que se mantiene con uno de nuestros proveedores por la prestación de servicios profesionales.

p. Obligaciones Laborales

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS (1)
2103020003	Decimo 3er Sueldo	185,96	
2103020004	Decimo 4to Sueldo	1.181,66	
2103020005	Vacaciones	2.006,88	
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		3.374,50	

(1) El valor corresponde a las Obligaciones que se mantiene con el personal que labora en Pambamesa, los mismos que serán cubiertos en las fechas establecidas.

q. Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
220410	Cuentas por pagar Accionistas	16.578,61	(1)
TOTAL OBLIGACIONES		16.578,61	

(1) El valor corresponde a las Obligaciones que se mantienen con los socios de la compañía, se necesitó del ingreso de recursos monetarios para cubrir obligaciones pendientes.

r. Obligaciones Patronales y Tributarias

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR	NOTAS
2103030005	Aportes IESS X Pagar	596,89	(1)

2103040033	SRI POR PAGAR	3.224,70
2103040034	15% Particip. Trab.	956,36
TOTAL		
OBLIGACIONES		4.777,95

(2) El valor corresponde a las Obligaciones con las entidades de Control que serán liquidadas según corresponda el calendario de presentación en el SRI e IESS.

s. Patrimonio

➤ El **Capital Social** está constituido por 800 acciones a un valor nominal de \$ 1.00.

t. Ingresos:

Al 31 de diciembre del 2017 PAMBAMESA ALIMENTOS Y BEBIDAS S.A., genero ingresos por la venta de comida y demás relacionados con la actividad de restaurantes.

VENTAS	VALOR
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS/VENTAS	97.269,78
TOTAL VENTAS	97.269,78

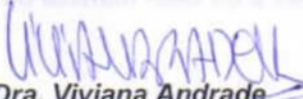
u. Costos y Gastos:

Al 31 de diciembre del 2017, los gastos administrativos se conforman de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALOR
Costos de Producción	38.438,55
Sueldos y salarios	26.494,32
Aportes a la Seguridad Social	4.979,95
Beneficios Sociales	4.664,40
Honorarios	5.866,95
Mantenimiento y reparaciones	2.657,18
Arrendamiento Operativo	11.347,83

Combustibles	187,48
Gastos de Gestión	127,23
Servicios Básicos	1.118,73
Impuestos y Contribuciones	90,00
Gastos Bancarios	329,29
Gastos Servicios	7.943,16
Gastos Bienes	9.517,12
Gastos Financieros	503,28

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS 113.935,18


Dra. Viviana Andrade
 GERENTE GENERAL
 C.I. 170684503-7


Ing. Gabriela Narváez
 CONTADORA
 C.I. 172009792-0