

**GALLETAS PECOSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1. INFORMACION GENERAL**

GALLETAS PECOSA S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 23 de noviembre de 1984. El domicilio de su matriz está ubicado en las calles 10 de Agosto 516 y Boyacá. El objeto principal de la compañía es dedicarse a la actividad comercial Pastelería.

**2. BASES DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los Estados Financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

**3. POLITICAS CONTABLES**

**a) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las ventas al público se realizan de contado, los créditos otorgados a empleados y a la empresa relacionada se recuperan dentro del mismo mes y en algunos casos el mes siguiente. Debido a que no hay probabilidad de cuentas incobrables no se establecen provisiones para este efecto.

**b) INVENTARIOS**

Los inventarios de Materia prima y suministros de Galletas Pecosá son de alta rotación, por lo que el stock al 31 de Diciembre del 2018 está valorado a su reciente costo de adquisición. No existe inventario deteriorado. Los inventarios de producto terminado son de reciente elaboración.

**c) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Están registrados al costo histórico menos la depreciación acumulada, según lo establece la NIIF para Pymes. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en base a los años de vida útil estimada, menos un valor residual del 5%. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	4%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y equipos oficina	10%
Vehículos	10%
Equipos de Computación	33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**d) DETERIORO DE LOS ACTIVOS**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el

importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Al 31 de Diciembre del 2018 no se han establecido pérdidas por deterioro.

e) **IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para impuesto a la Renta, se calcula mediante la tasa del impuesto (25%) aplicables a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigido. No se han calculado impuestos diferidos.

f) **PROVISION JUBILACION PATRONAL**

En el ejercicio económico del 2018 no se contabilizó la provisión para jubilación patronal.

**4. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	2018	2017
Ventas tarifa 0%	\$ 123,757.88	\$ 122,408.43
Ventas tarifa diferente a 0%	\$ 1,207,239.74	\$ 1,260,844.91
	<u>\$ 1,330,997.62</u>	<u>\$ 1,383,253.34</u>

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

	2018	2017
Caja	\$26,227.10	\$54,113.75
Bancos	\$ 136,389.27	\$ 256,555.40
Inversiones Financieras	\$ 303,344.25	0.00
	<u>\$ 465,960.62</u>	<u>\$ 310,669.15</u>

**6. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE**

	2018	2017
Clientes comerciales	\$13,437.04	\$14,428.46
Empleados	\$3,746.48	\$3,828.48
Cuentas por cobrar relacionadas	\$ 48,873.11	\$ 113,407.96
Otras	\$ 23,813.14	\$ 11,466.07
	<u>\$ 89,869.77</u>	<u>\$ 143,130.97</u>

**7. INVENTARIOS**

	2018	2017
Materia prima	\$ 20,408.37	\$ 22,892.88

Bienes no producidos por la empresa	\$1,007.40	\$1,458.01
Material de empaque	\$ 15,953.31	\$ 18,308.43
Suministros y materiales	\$ 2,157.36	\$ 3,004.54
Repuestos	\$ 5,505.01	\$ 6,504.29
Productos en proceso	\$ 1,929.58	\$ 1,907.78
Producto terminado	\$ 8,368.85	\$ 10,170.09
	<u>\$55,329.88</u>	<u>\$ 64,246.02</u>

#### 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
Crédito tributario IVA	\$5,719.66	\$ 6,702.07
Crédito tributario Impto. Renta	\$ 54,006.35	\$ 62,136.91
	<u>\$ 59,726.01</u>	<u>\$ 68,838.98</u>

#### 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	2018	2017
Edificios	\$ 233,088.65	\$ 233,088.65
Instalaciones	\$ 161,027.99	\$ 158,727.99
Muebles y Enseres	\$ 16,766.49	\$ 13,268.17
Maquinaria y Equipo	\$ 374,821.70	\$ 360,022.54
Eq. de computación	\$ 80,140.83	\$ 67,669.33
Vehículos	\$ 59,599.96	\$ 59,599.96
Equipo de oficina	\$ 3,774.98	\$ 4,251.81
Menos: Depreciación	-\$ 650,298.48	-\$ 620,790.66
	<u>\$ 278,922.12</u>	<u>\$ 275,837.79</u>

#### 10. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

	2018	2017
Cuentas por cobrar relacionada	\$ 9,923.12	\$ 9,923.12

#### 11. CUENTAS POR PAGAR

	2018	2017
Proveedores locales no relacionados	\$ 25,015.30	\$ 15,171.19
Proveedores locales relacionados	\$ 83,207.94	\$ 32,716.69

Obligaciones con la Adm. Tributaria	\$ 44,101.59	\$ 37,958.63
Obligaciones por pagar IESS	\$ 9,773.40	\$ 9,807.96
Beneficios de Ley a empleados	\$ 44,682.84	\$ 40,839.17
Anticipo de clientes	\$ 367.00	\$ 169.35
Otros	\$ 2,518.71	\$ 4,947.04
	<u>\$ 209,666.78</u>	<u>\$ 141,610.03</u>

## 12. CAPITAL SOCIAL

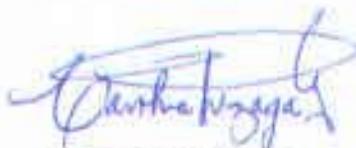
El capital suscrito y pagado por la compañía al 31 de Diciembre del año 2018 esta dividido en 15.000 acciones de \$1.00 cada una.

## 13. EVENTO SUBSECUENTE

No han ocurrido eventos que pudieran afectar el resultado de los Estados Financieros del ejercicio económico 2018.

## 14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de Marzo del 2019.



Ing Carolina Purizaga G.