

PACIFOMER S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1.- INFORMACION GENERAL

PACIFOMER La compañía fue constituida el 12 de diciembre 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de diciembre del mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede está ubicado en las calles Vernaza Norte Solar 19 Manzana 7 su actividad principal es de transporte de carga por carretera.

2.-BASES DE PREPARACION

Declaración De Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas:

- los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares.

La República del Ecuador no emite su propia moneda, porque desde enero de 2000, adoptó el dólar estadounidense como su moneda de curso legal y de unidad de cuenta; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

b. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del período en que se determinó.

c. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación. Los elementos de Propiedad y Equipo se deprecia desde la la fecha en la que están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

La vida útil, el valor residual y el método de depreciación son revisados en forma periódica por la Gerencia sobre la base de los beneficios económicos previstos para los componentes de propiedades, planta y equipo.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

d. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

e. OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamos se reconocen como gasto en el ejercicio en el que son incurridos.

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

f. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

g. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Representan principalmente fondos recibidos para la sustitución de acreedores en la compra de propiedades, planta y equipos, e inventarios, sin fecha específica de vencimiento ni intereses.

h. PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

i. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

PACIFOMER S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Banco de Machala	\$ 936.04	\$ 0.00
Banco Bolivariano	\$ 11.561.78	\$ 2.169.22
Banco Guayaquil	\$ 365.00	\$ 0.00
Banco Pichincha	\$ 12.80	\$ 0.00
Ahorro Programado	\$ 400.82	\$ 0.00
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 13.276.44	\$ 2.169.22

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Cientes N/RL	\$ 310.608.78	\$ 176.924.64
Provisión de Cuenta Incobrable	8.226.10	\$ 7.120.10
Otras Cuentas x Cobrar Relacionadas	\$ 12.128.91	\$ 0.00
Total De Clientes	\$ 314.511.29	\$ 169.804.54

6. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Crédito por IVA	\$ 6.051.16	\$ 0.00
Crédito por RENTA	\$ 3.936.55	\$ 4.448.62
Total de Crédito	\$ 9.987.71	\$ 4.448.62

PACIFOMER S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Muebles y Enseres	\$ 1.501.50	\$ 1.501.51
Maquinarias	\$ 11.037.70	\$ 3.037.70
Equipo de Computación	\$ 4.452.25	\$ 4.452.25
Vehículo	\$ 262.954.66	\$ 298.954.66
Depreciación Acumulada	\$ 188.602.14	\$ 142.462.21
Propiedad Planta y Equipo Neto	\$ 91.343.97	\$ 165.483.90

8. ACTIVOS FINANCIEROS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
AQUAMARKET	\$ 9.622.80	\$ 9.622.80
NEPROPAC	\$ 15.047.74	\$ 15.047.74
Total	\$ 24.670.54	\$ 24.670.54

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Proveedores Locales	\$ 130.465.80	\$ 57.526.18
Otras Cuentas por Pagar SRI	\$ 1.125.65	\$ 0.00
Accionista	\$ 715.53	\$ 0.00
Total	\$ 132.306.98	\$ 57.526.18

PACIFOMER S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10. BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
IESS Por Pagar	\$ 818.10	\$ 2.496.11
Participación de Trabajadores	\$ 1.611.55	\$ 1.760.49
Beneficios Empleados	\$ 2.511.20	\$ 0.00
Total	\$ 4.940.85	\$ 4.256.60

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Instituciones Financieras Corrientes	\$ 3.891.75	\$ 7.506.22
Total	\$ 3.891.75	\$ 7.506.22

12. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Provisiones	\$ 8.688.35	\$ 8.688.35
Total	\$ 8.688.35	\$ 8.688.35

PACIFOMER S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

13. PASIVO NO CORRIENTES – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es el siguiente

	Dic. 31, 2016	Dic. 31, 2015
Cuentas x Pagar N/RL	\$ 49.369.56	\$ 61.169.56
Cuentas x Pagar R	\$ 187.899.34	\$ 203.055.19
Anticipo a Clientes	\$ 26.000.00	\$ 0.00
Préstamo Financieros	\$ 0.00	\$ 6.705.64
Total	\$ 263.268.90	\$ 270.930.39

14. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 son de \$ 800,00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor	Porcentaje
Gonzalo Bastidas Mogrovejo	760	\$ 760.00	95%
Monica Mogrovejo Fernandez de Bastidas	40	\$ 40.00	5%
Total	800	\$ 800.00	100%

15. VENTAS

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

	2016	2015
Servicio de Transporte 0%	\$ 254.611.52	\$ 362.424.21
Otros Ingresos No Operacionales	\$ 29.14	\$ 0.00
Total	\$ 254.640.66	\$ 362.424.21

PACIFOMER S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

16. COSTO Y GASTOS

Los Costos y Gastos por remuneración del personal de la compañía al 31 de diciembre del 2016 es la siguiente:

Costos y Gastos por naturaleza	2016	2015
Sueldos y Salarios	\$ 35.680.34	\$ 76.515.22
Aporte IESS	\$ 5.813.03	\$ 8.855.80
Beneficios Sociales	\$ 20.640.41	\$ 28.363.35
Total	\$ 62.133.78	\$ 113.734.37

La composición de los costos y gastos por su función por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, fue como sigue:

Costos y Gastos por naturaleza	2016	2015
Gastos Administrativos y Ventas	\$ 107.027.23	\$ 177.921.96
Depreciación de Propiedad Planta Equipo	\$ 58.139.88	\$ 60.204.29
Provisión de Cuenta Incobrable	\$ 1.106.00	\$ 1.628.71
Perdida por Venta de Activos	\$ 13.649.12	\$ 0.00
Gastos Financieros	\$ 1.841.00	\$ 4.326.91
Total	\$ 181.763.23	\$ 244.081.87

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016 han sido puesto a disposición de los accionistas en la oficina de la compañía para su conocimiento y estudio dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de Compañías, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 07 de Abril del 2017.


GONZALO BASTIDAS MOGROVEJO
REPRESENTANTE LEGAL
C.I 0913692257


FATIMA ORDOÑEZ SANCHES
CONTADORA
C.I. 0927220046001