

PACIFOMER S.A.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1.- INFORMACION GENERAL

PACIFOMER S.A. la compañía fue constituida el 12 de diciembre del 2000 inscrita en el Registro Mercantil el 12 de diciembre de ese mismo año. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles. Ciudadela Nueva Aurora calle La Aurora solar 19 manzana 87 piso 2 oficina 2 atrás de la escuela Pro Hoy, su actividad principal es de transporte de carga por carretera.

2.-BASES DE PRESENTACION

Declaración del Cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con 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 Norte 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 adopto el dólar estadounidense como su moneda de curso legal y de unidad de cuenta; sin embargo, ha creado sus propias monedas funcionarias fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos 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 periodo en que se determinó.

c. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos 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 deprecian desde 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.

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.

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 amortizando usando el método de interés efectivo. Los costos por préstamo 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 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

g. PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Representa 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 periodo.

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 explicara 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 interés 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 periodos con los cuales se relacionan.

4. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 28.677,08	\$ 3.574,21
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 28.677,08	\$ 3.574,21

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Clientes N/RL	\$ 255.251,32	\$ 82.564,58
Provisión de cuenta incobrable.	\$ 11.126,10	\$ 8.226,10
Otras cuentas x cobrar no relacionadas	\$ 1.591,55	\$ 23.560,00
Anticipo Proveedores	\$ 537,89	\$ 340,00
Préstamos a empleados	\$ ---	\$ 601,00
Total de clientes	\$246.254,66	\$ 98.848,48

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

6. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Créditos por IVA	\$ 4.744.26	\$ 4.787.12
Créditos por RENTA	\$ ---	\$ ---
Total de crédito	\$ 4.744.26	\$ 4.787.12

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Muebles y enseres	\$ 1.501.50	\$ 1.501.50
Maquinaria	\$ 11.547.64	\$ 11.547.64
Repuestos y Herramientas	\$ ---	\$ ---
Equipo de computación	\$ 4.960.29	\$ 4.960.29
Vehículos	\$ 439.585.39	\$ 286.288.23
Depreciación acumulada	\$ 240.486.53	\$ 212.784.50
Propiedad planta y equipo neto	\$217.108.29	\$91.513.16

8. ACTIVOS FINANCIEROS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Otras Ctas. x cobrar a largo plazo	\$ ---	\$249.614.13
Total	\$ ---	\$249.614.13

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES- CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta es el siguiente:

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Proveedores locales	\$ 53.694,37	\$ 68.962,30
Otras cuentas por pagar SRI	\$ 783,11	\$ 2.410,86
Reposición de Caja chica	\$ 888,23	\$ 134,67
Accionistas	\$ ----	\$ ----
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	\$ 1.732,24	\$ 316,25
Total	\$ 57.097,95	\$ 71.824,08

10. BENEFICIOS EMPLEADOS - CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
IESS por pagar	\$ 1.677,21	\$ 1.032,88
Participación de trabajadores	\$ 2.430,00	\$ 2.012,37
Beneficios Empleados	\$ 6.154,01	\$ 3.792,59
Total	\$ 10.261,22	\$ 6.837,84

11. PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Provisiones	\$ 43.688,35	\$ 8.688,35
Total	\$ 43.688,35	\$ 8.688,35

12. PASIVOS NO CORRIENTES – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Cuentas x pagar Comerciales N/R	\$ 92.934,92	\$ 33.955,11
Cuentas x pagar Accionista	\$ 90.453,12	\$ 28.983,52
Anticipo a clientes	\$ ----	\$ ---
Cuentas por pagar Relacionada	\$ ----	\$ 72.685,53

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Otras Cuentas por pagar N/R	\$ 50.580,99	\$ 46.911,52
Préstamo financieros	\$ 94.666,14	\$ 21.140,83
Total	\$328.335,17	\$203.676,51

13. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 son de \$800.00 que comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal completamente desembolsados, emitidas y en circulación de \$1.00 completamente desembolsados, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor	Porcentaje
Gonzalo Bastidas Mogrovejo	760	\$ 760.00	95%
Mónica María Mogrovejo Fernández	40	\$ 40.00	5%
Total	800	\$ 800.00	100%

14. VENTAS

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Servicio de Transporte 0%	\$ 381.046,79	\$ 333.419,35
Otros Ingresos No Operacionales	\$ 1.221,22	\$ 3.539,06
Total	\$ 382.268,00	\$336.958,41

15. COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos por remuneración del personal de la compañía al 31 de diciembre del 2018 es la siguiente:

	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Sueldos y salarios	\$ 62.250,63	\$ 42.597,83
Aporte IESS	\$ 10.427,08	\$ 7.334,40
Beneficios Sociales	\$ 25.197,68	\$ 13.585,27
Total	\$ 97.816,71	\$63.517,50

La composición de los costos y gastos por su función por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fue como sigue:

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Costos y gastos por naturaleza	Dic. 31, 2018	Dic. 31, 2017
Gastos administrativos y ventas	\$ 295.602,56	\$ 205.726,56
Depreciación de propiedad planta y equipo	\$ 56.640,60	\$ 53.086,77
Provisión de cuentas incobrable	\$ 2.900,00	\$ ---
Perdida por ventas de activos	\$ ---	\$ ---
Gastos financieros	\$ 10.924,81	\$ 1.211,80
Total	\$366.067,97	\$260.025,13

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron puestos a disposición del gerente general y comisario con fecha del 01 de marzo del 2019, dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de compañías, cuyos informes van a ser presentados a la junta general de accionista para su aprobación definitiva.



GONZALO BASTIDAS MOGROVEJO
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. 0913692257



FATIMA OROZQUEZ SANCHEZ
CONTADORA
C.I. 0927220046