

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

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 perdida 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

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

d) ACREDORES 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 un ciclo normal de 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 componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujos de efectivo.

f) PARTICIPACION 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.

Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable, de igual forma cualquier ajuste que se realice el 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

PACIFOMER S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 al 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 2019, el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente.

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Efectivo y Equivalente de Efectivo</i>	\$ 19.259,02	\$ 28.677,08
<i>Efectivo y Equivalente de Efectivo</i>	\$ 19.259,02	\$ 28.677,08

5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Clientes N/RL</i>	\$ 293.113,60	\$ 255.251,32
<i>Provisión de cuenta incobrable</i>	\$ -12.594,20	\$ -11.126,10
<i>Otras cuentas por cobrar no relacionadas</i>	\$ 2625,33	\$ 1.591,55
<i>Anticipo proveedores</i>	\$ 8.682,99	\$ 537,89
<i>Total de clientes</i>	\$ 291.827,72	\$ 246.254,66

6.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Créditos por IVA</i>	\$ -----	\$ 4.744,26
<i>Total de crédito</i>	\$ -----	\$ 4.744,26

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Muebles y enseres</i>	\$ 1.501,50	\$ 1.501,50
<i>Maquinaria</i>	\$ 11.547,64	\$ 11.547,64
<i>Equipo de computación</i>	\$ 4.960,29	\$ 4.960,29
<i>Vehículos</i>	\$ 477.585,39	\$ 439.585,39
<i>Depreciación acumulada</i>	\$ -307.972,15	\$ -240.486,53
<i>Propiedad planta y equipo neto</i>	\$ 187.622,67	\$ 217.108,29

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES— CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Proveedores locales</i>	\$ 30.863,47	\$ 53.694,37
<i>Otras cuentas por pagar SRI</i>	\$ 2.470,67	\$ 783,11
<i>Reposición de caja chica</i>	\$ -----	\$ 888,23
<i>Impuesto a la renta por pagar del ejercicio</i>	\$ 5.026,25	\$ 1.732,24
<i>Total</i>	\$ 38.360,39	\$ 57.097,95

PACIFOMER S.A.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****9.- BENEFICIOS EMPLEADOS – CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>IESS por pagar</i>	\$ 2.369,17	\$ 1.677,21
<i>Participación de trabajadores</i>	\$ 2.701,02	\$ 2.430,00
<i>Beneficios Empleados</i>	\$ 10.738,11	\$ 6.154,01
Total	\$ 15.808,30	\$ 10.261,22

10.- PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Provisiones</i>	\$ 68.688,35	\$ 43.688,35
Total	\$ 68.688,35	\$ 43.688,35

11.- PASIVOS NO CORRIENTES – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta es el siguiente

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Cuentas por pagar Comerciales N/R</i>	\$ 134.268,81	\$ 92.934,92
<i>Cuentas por pagar Accionistas</i>	\$ -----	\$ 90.453,12
<i>Otras cuentas por pagar N/R</i>	\$ 54.762,57	\$ 50.580,99
<i>Prestamos financieros</i>	\$ 30.108,34	\$ 94.666,14
Total	\$ 219.139,72	\$ 328.335,17

12.- CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 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.

	<i>Acciones</i>	<i>Valor</i>	<i>Porcentaje</i>
<i>Gonzalo Bastidas Mogrovejo</i>	760	\$ 760,00	95%
<i>Mónica María Mogrovejo Fernández</i>	40	\$ 40,00	5%
Total	800	\$ 800,00	100%

13.- VENTAS

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Servicios de transporte 0%</i>	\$ 422.512,63	\$ 381.046,78
<i>Otros ingresos No operacionales</i>	\$ 1.375,99	\$ 1.221,22
Total	\$ 423.888,62	\$ 382.268,00

14.- COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos por remuneración del personal de la compañía al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Sueldos y Salarios</i>	\$ 82.573,97	\$ 62.250,63
<i>Aporte IESS</i>	\$ 13.515,47	\$ 10.427,08
<i>Beneficios Sociales</i>	\$ 18.833,04	\$ 25.197,68
Total	\$ 114.922,48	\$ 97.816,71

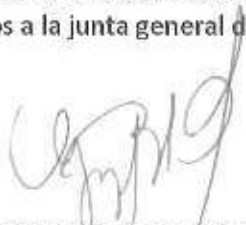
La composición de los costos y gastos por su función por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fue como sigue:

PACIFOMER S.A.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<i>Costos y Gastos por naturaleza</i>	<i>Dic. 31, 2019</i>	<i>Dic. 31, 2018</i>
<i>Gastos administrativos y ventas</i>	\$ 213.733,08	\$ 295.602,58
<i>Depreciación de propiedad planta y equipo</i>	\$ 67.485,62	\$ 56.640,60
<i>Provisión de cuentas incobrable</i>	\$ 1.468,10	\$ 2.900,00
<i>Gastos financieros</i>	\$ 8.272,51	\$ 10.924,81
<i>Total</i>	\$ 290.959,31	\$ 366.067,97

15.-APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, fueron puesto a disposición del gerente general y comisario con fecha 16 de marzo del 2020, dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la ley de compañías, cuyos informes van a ser presentados a la junta general de accionistas para su aprobación definitiva.



GONZALO BASTIDAS MOGROVEJO
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. 0913692257



ENRIQUE ANGUIZACA FUENTES
CONTADOR
C.I. 0923602056