

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017, la empresa **PASDEPOR S.A.**

1. Información general

PASDEPOR S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia del Guayas, cantón Samborondon. El domicilio de su sede social y principal centro Comercial Plaza Lagos Towns Center. Sus actividades principales son la Venta de Aparatos de Radio, Televisión y Artefactos electrónicos Instalación y programación de los mismo en Hogares y oficinas en general.

2. Bases de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES 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.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas relevantes en los estados financieros

CUENTAS POR COBRAR: El registro y movimiento de las cuentas por cobrar se han ido contabilizando lo que resulto un valor pendiente según detalle :

Cuentas por Cobrar:

Clientes	9.036,44
Otras cuentas por Cobrar	44.999,76
Funcionarios y Empleados	0,00
Varios	0,00
(-) Provis. Ctas. Incob.	

Total Cuentas por Cobrar	US\$	54.036,20
---------------------------------	-------------	------------------

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS : Se han registrado las depreciaciones de los Activos Fijos en base a la vida útil de los bienes .

PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

	PARCIAL	TOTAL
MUEBLES Y ENSERES	5.621,68	
EQUIPOS DE OFICINA	1.000,00	
EQUIPO DE COMPUTACION	12.567,00	
VEHICULOS	17.624,90	
		36.813,58
DEPREC.MUEBLES Y ENSERES	-3.432,20	
DEPREC.EQUIPOS DE OFICINA	-324,55	
DEPREC.EQUIP. Y PROGRAM.COMPUT.	-11.669,61	
DEPREC.VEHICULOS	-16.224,86	
		-31.651,22
Total de Activo fijos		<u>5.162,36</u>

Préstamos de partes relacionadas: Son los créditos otorgados por los accionistas a la empresa para generar liquidez que permita cubrir las actividades administrativas así como de promoción de los servicios que oferta la compañía.

El detalle de la partida Préstamos de Partes Relacionadas es como sigue:

<u>Accionistas:</u>	2017
Veronica Pareja C	115.477,34
Antoine Chouery	<u>12.887,41</u>
<u>TOTAL CXP ACCIONISTAS</u>	128.364,75

OTRA CUENTAS POR PAGAR: Esta cuenta está destinada para la contabilización de varios rubros que se detallan a continuación:

Otras Ctas. por Pagar:

Compañías Relacionadas	US\$ 35.179,56
Anticipos de Clientes	211.747,22
Préstamos a Terceros	129.584,67

Multas City Ligth	4.945,00	
TOTAL		381.456,45

<u>Impuestos por Pagar:</u>	US\$
Servicio de Rentas Internas	
Retenc. Fte 1%	51,24
Retenc. Fte 2%	102,55
Retenc. Fte 10%	0,00
Retenc. Iva 100%	84,00
Iva Cobrado en Ventas 12%	609,93
TOTAL	847,72

CAPITAL SOCIAL: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

GASTOS LEGALES.- En este rubro se han destinado para toda clase de asesoría legal que la compañía ha necesitado durante este periodo

5. Aprobación de los Estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 23 de marzo del 2018.


MARIA VERONICA PAREJA C.
GERENTE GENERAL


ING. INGRID ANDRADE NAULA
CONTADORA