

PAVAING S.A. PERITAJES, AVALUOS E INGENIERIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORMACION GENERAL

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 9 de mayo del 2006, bajo el Art. 2 de la Resolución Numero 06.G.J.0003304 dictada por la Abogada Roxana Gómez de Pesarte Especialista Jurídico, de la Superintendencia de Compañías emitida con fecha 16 de mayo del 2006. Registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 29 de junio del dos mil seis en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro Industrial 332. Quedando incorporado el Certificado de Afiliación a la Cámara de la Pequeña Industria de Guayaquil, la compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Calle: Av. Guillermo Pareja Rolando Solar 26 y Miguel Jjón Terán Mz 08 Ecif. Fybeca Piso 1 Oficina 3 junto a la Gasolinera. Su objeto social son la Prestación de Servicios Profesionales, El RUC N° 0992467320001 con fecha de inscripción el 9 de agosto del 2006 y su Expediente es el N° 123688.

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de PAVAING S.A. a contar del 31 de diciembre del 2012 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES)

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados financieros realizados por PAVAING S.A. han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e Ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo

(c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y

(d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativa en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos.

Los inventarios de productos terminados y/o en procesos se valuarán tomando como base los costos acumulados incurridos en el proceso productivo tales como los costos de materia prima, de mano de obra directa y costos indirectos.

Para la verificación de los valores de las existencias reflejados en el Balance, se tomará inventarios físicos por lo menos una vez al año, especialmente al cierre del ejercicio económico.

Si existiera diferencia entre el inventario físico con el registro en libros, se dará a conocer al Consejo de Administración para que autorice la aplicación contable correspondiente.

Se aplicaran como costos de producción todas las erogaciones que se efectúen para la transformación de la materia prima, la utilización de la mano de obra directa y los gastos indirectos necesarios para la producción de determinado producto sea éste agrícola o ganadera.

Para efecto de registrar en el inventario de Ganado a las Crías de éstos, deberán irse acumulando todos los costos de Explotación Ganadera hasta que se encuentren aptos para la venta o se incorporen a la producción.

Se aplicaran al rubro de ingresos, las de Ventas de productos agrícolas y ganaderas los cuales forman parte de la actividad económica principal de la compañía

Se consideran como productos aquellos ingresos que recibe la cooperativa que no son parte de su actividad económica principal.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

PAVAING S.A. PERITAJES, AVALUOS, E INGENIERIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

		31 DICIEMBRE DEL 2012
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	13.627,59
1.1.01	Efectivo y Equivalente de Efectivo	1.627,82
1.1.02	Cuentas por Cobrar	9.639,10
1.1.03	Crédito Tributario a favor (Renta)	2.360,67
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
1.2.01	Cuentas por Cobrar Largo Plazo	0,00
1.3	ACTIVO FIJO	0,00
1.3.01	Inmuebles (Excepto terrenos)	0,00
	() Depreciación Acumulada Activo Fijo	0,00
1.4	ACTIVO DIFERIDO	600,00
1.4.01	Gastos de Organización y Constitución	600,00
	TOTAL ACTIVO	<u>14.227,59</u>
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	4.639,23
2.1.01.01	Cuentas por Pagar	
2.1.01.02	Impuesto a la Renta por Pagar	2.625,09
2.1.01.03	Participación de Trabajadores por Pagar	2.014,14
	TOTAL PASIVO	4.639,23
3	PATRIMONIO NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital Suscrito	800,00
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00
3.2	Reserva Legal	0,00
3.3	Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	0,00
	(+) Utilidad del Ejercicio	8.789,36
3.3.01	Resultados Años Anteriores	
	TOTAL PATRIMONIO NETO	9.589,36
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>14.227,59</u>

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar corresponden a las deudas de los clientes por las ventas efectuadas en el año 2012.

Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R.)

El Crédito Tributario a Favor de la Empresa incluye aquellos valores que le han retenido a la compañía por las ventas que esta ha realizado durante el periodo del ejercicio económico 2012

PASIVOS

Impuesto a la Renta por Pagar

El Impuesto a la Renta por Pagar incluye el valor calculado de la utilidad del ejercicio por el 23%.

Participación de Trabajadores por Pagar

La Participación de Trabajadores por Pagar corresponde al valor calculado de la utilidad por el 15% a pagar a los trabajadores en abril del 2013.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

Los accionistas son.

Solano Núñez Manuel Hamburgo con un valor de \$ 480.00 que corresponde el 50% del Capital.

Uvidia López Mario Luis con un valor de \$ 320.00 que corresponde al 40% del Capital.

Utilidad del Ejercicio

Este rubro corresponde a la Utilidad del Ejercicio menos la participación de trabajadores y el impuesto causado.

PAVAING S.A. PERITAJES, AVALUOS, E INGENIERIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

		31 DICIEMBRE DEL 2012	
4	VENTAS		
4.1.02	Servicios Prestados	102.723,55	
4.1	TOTAL VENTAS		102.723,55
5.1	COSTO DE VENTAS		0,00
	UTILIDAD BRUTA		102.723,55
6	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Gastos Administrativos		
6.1.01.01	Sueldos y Salarios	6.371,68	
6.1.01.02	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1.167,60	
6.1.01.03	Aportes de Seguridad Social	783,72	
6.1.01.04	Honorarios Profesionales	210,00	
6.1.01.05	Mantenimiento y Reparaciones	1.195,08	
6.1.01.06	Suministros y Materiales	11.931,72	
6.1.01.07	Comisiones Locales	53.615,00	
6.1.01.08	Gastos de Gestión	2.122,00	
6.1.01.09	IVA que se Carga al gasto	5.000,00	
6.1.01.10	Otros Gastos	5.899,16	
6.1	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		89.295,96
	UTILIDAD OPERACIONAL		13.427,59
	Participación Trabajadores	2.014,14	
	Impuesto a la Renta Causado	2.625,09	
	Total obligaciones Estado		4.639,23
	UTILIDAD/PÉRDIDA		8.788,36

PAVAING S.A. PERITAJES, AVALUOS, E INGENIERIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	CAPITAL	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	800,00		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012		8.788,36	
SALDO AL FINAL DE PERIODO			<u>9.588,36</u>

PAVAING S.A. PERITAJES, AVALUOS, E INGENIERIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
COBRANZAS POR VENTAS DE BIENES	102.723,55
PAGO A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO	(66.951,30)
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	(8.165,18)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(14.021,16)
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADAS	(4.639,23)
OTRAS SALIDAS DE EFECTIVO	(8.818,36)
EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>127,82</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>1.500,00</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	1.627,82

NOTA: La Compañía PAVAING S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

El 10 de marzo del 2013