

**PANASERVICE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1. OPERACIONES:**

La EMPRESA **PANASERVICE S.A.** fue constituida el 17 de Noviembre del 2006 su actividad económica es la tramitación de las formalidades de Aduana.

El objetivo es prestar un buen servicio con eficiencia con el propósito de asegurar el cumplimiento de todos los requisitos que abarca todas las actividades que realiza la empresa y así lograr la satisfacción de las necesidades y expectativas de los clientes tanto de entidades Públicas y Privadas.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Bases de presentación**

Los estados financieros de la Empresa **PANASERVICE S.A.** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

### 3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### **ACTIVOS CORRIENTES:**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

##### **CAJA Y BANCOS:**

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2012 se puede observar que se contabilizó como Caja y Bancos el valor de \$ 9,691.98 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Caja y Bancos</b>	<b>9,691.98</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9,691.98</b>

1. No hay fondos restringidos.

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

##### **CLIENTES POR COBRAR NO RELACIONADOS:**

Al analizar los estados financieros del 2012 se puede observar que se contabilizó como Clientes No Relacionados el valor de \$ 9,125.00. La cuenta Clientes a corto plazo (menor a 1 año) tiene un ajuste bajo NIIF de \$ 745.53 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17% , para lo cual se toma como política basarse en el análisis individual de cada deudor conforme lo indica la NIC 39(Instrumentos Financieros).

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Cientes por cobrar</b>	<b>9,125.00</b>
<b>Ajuste bajo NIIF de Cientes por cobrar</b>	<b>745.53</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9,870.53</b>

No se han registrado valores de incobrabilidad superiores a los 12 meses por lo cual según lo establece el Marco conceptual de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), éstas se han considerado como parte del grupo de activos corrientes.

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

### **CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA**

Durante el ejercicio contable se generó Anticipo de Retenciones a la Fuente por \$ 316.93 que fueron originados al emitirse las facturas de ventas y no en el recaudo de la cartera cuyos anticipos son valores a favor de la CIA.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Crédito Tributario (Renta)</b>	<b>316.93</b>
<b>TOTAL</b>	<b>316.93</b>

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

## **PASIVOS CORRIENTES:**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

#### **PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS:**

En esta cuenta se contabilizó \$ 4,950.00 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones corrientes a corto plazo No Relacionados , independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2012. La cuenta Proveedores a corto plazo (menor a 1 año) tiene un ajuste bajo NIIF de \$ 404.42 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Proveedores</b>	<b>4,950.00</b>
<b>Ajuste bajo NIIF de Proveedores por pagar</b>	<b>404.42</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5,354.42</b>

#### **PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS:**

Al 31 de Diciembre del 2012 la CIA. Tiene como préstamos a socios a corto plazo \$ 6,362.02, cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Préstamos de accionistas</b>	<b>6,362.02</b>

## **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

### **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):**

La participación de los trabajadores en este período fue de \$ 434.69 también llamado utilidades de la empresa, este derecho constitucional en favor del sector laboral y, en consecuencia, una obligación para la empresa; va ser distribuido una parte de los rendimientos obtenidos en el proceso productivo a aquellos trabajadores que hayan intervenido en su logro.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Participación trabajadores por pagar del ejercicio</b>	<b>434.69</b>

### **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:**

El impuesto a la renta por pagar que se generó al 31 de Diciembre del 2012 fue de \$ 249.61.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Impuesto a la Renta por pagar</b>	<b>249.61</b>
<b>TOTAL</b>	<b>249.61</b>

**SUELDOS AFILIADOS:**

Los Sueldos en el año 2012 fue de \$ 200.00 este total fue recibido por todos los trabajadores que laboraron durante el periodo.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Sueldos por pagar</b>	<b>200.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>200.00</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS:**

Al 31 de Diciembre del 2012 se considera como Cuentas y Documentos por pagar a largo plazo (mayor 1 año) el valor de \$ 3,050.00 que constituyen las obligaciones que tiene la empresa por los servicios prestados durante el mes de Diciembre/2012. La cuenta Proveedores a largo plazo (mayor a 1 año) tiene un ajuste bajo NIIF de \$ 249.19 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Otras Cuentas y Documentos por cobrar</b>	<b>3,050.00</b>
<b>Ajuste bajo NIIF de Proveedores por pagar</b>	<b>249.19</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3,299.19</b>

## **PARIMONIO NETO:**

### **CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

#### **CAPITAL EN ACCIONES :**

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Capital Suscrito</b>	<b>800.00</b>

### **RESERVAS**

#### **RESERVA LEGAL:**

La Reserva Legal fue considerada en base a la utilidad después del cálculo del 15% de Participación de trabajadores y 23% de Impuesto a la Renta respectivamente que dió como resultado \$ 189.67.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Reserva Legal</b>	<b>189.67</b>

## **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO:**

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2012 fueron de \$ 2,897.92

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>2,897.92</b>

### **RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF(NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA)**

Esta cuenta originó por un ajuste de Activo Corriente de la Cuenta Clientes(corto plazo) por cobrar por el valor de \$ 745.53 ,un ajuste de Pasivo Corriente de la Cuenta Proveedores por pagar (corto plazo) por el valor de \$ 404.42 y también un ajuste de Pasivo No Corriente de la Cuenta Proveedores por pagar(largo plazo) por el valor de 249.19 con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17% dando como resultado de ajuste bajo NIFF el valor de \$ 91.92.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Resultados acumulados por adopción de NIIF</b>	<b>91.92</b>

## INGRESOS

### INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por servicios prestados en el Marco ordinario de las operaciones normales de **PANASERVICE S.A.**

Los ingresos por servicios de transporte se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

CUENTAS	SALDOS
Ingresos por servicios de transporte	31,937.00

### **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 30 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

### **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2013 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.