

**PANASERVICE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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**

#### **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 2013 se puede observar que se contabilizó como Caja y Bancos el valor de \$ 1,127.98 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>\$ 1,127.98</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,127.98</b>

1. No hay fondos restringidos.

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

#### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS:**

Al analizar los estados financieros del 2013 se puede observar que se contabilizó como Clientes No Relacionados el valor de \$ 1,691.97.

La cuenta Clientes a corto plazo (menor a 1 año) en el año 2012 tuvo 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>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 1,691.97</b>
<b>Ajuste bajo NIIF de Clientes por cobrar ( AÑO 2012)</b>	<b>745.53</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2,437.50</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 Y CRÉDITO TRIBUTARIO IVA:**

Durante el ejercicio contable se generó Anticipo de Retenciones a la Fuente por \$ 407.28 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.

El crédito tributario IVA al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 2,098.00

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Crédito Tributario (Renta)</b>	<b>\$ 407.28</b>
<b>Crédito Tributario (IVA)</b>	<b>2,098.09</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2,505.37</b>

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

## **PASIVOS**

### **PASIVOS CORRIENTES:**

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

##### **OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADOS:**

En esta cuenta se contabilizó \$ 1,004.22 que representan los importes pendientes de pago a diferentes 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/2013.

La cuenta Proveedores a corto plazo (menor a 1 año) en el año 2012 tuvo un ajuste bajo NIIF de \$ 404.42 originado con una tasa de interés efectiva del Banco Central del Ecuador del 8.17%.

La cuenta Proveedores a largo plazo (mayor a 1 año) en el año 2012 tuvo 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 por pagar</b>	<b>\$ 1004.22</b>
<b>Ajuste bajo NIIF de Proveedores por pagar( AÑO 2012)</b>	<b>653.61</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1,657.83</b>

## **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

La participación de los trabajadores en este período fue de \$ 286.63 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>\$ 286.63</b>
<b>TOTAL</b>	<b>286.63</b>

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

El impuesto a la renta por pagar que se generó al 31 de Diciembre del 2013 fue de \$ 357.33

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Impuesto a la Renta por pagar</b>	<b>\$ 357.33</b>
<b>TOTAL</b>	<b>357.33</b>

### **SUELDOS AFILIADOS, REMUNERACIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR:**

Los Sueldos en el año 2013 fue de \$ 400.00 este total fue recibido por todos los trabajadores que laboraron durante el periodo.

La provisión de decimo tercero, decimo cuarto y fondos de reserva al 31 de Diciembre del 2013 es de \$ 33.33 y la provisión de vacaciones es de \$ 16.67

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Sueldos por pagar</b>	<b>\$ 400.00</b>
<b>Decimo tercer Sueldo por pagar</b>	<b>33.33</b>
<b>Decimo cuarto Sueldo por pagar</b>	<b>33.33</b>
<b>Vacaciones por pagar</b>	<b>16.67</b>
<b>Fondos de Reservapor pagar</b>	<b>33.33</b>
<b>TOTAL</b>	<b>516.66</b>

**RETENCION EN LA FUENTE Y RETENCION IVA POR PAGAR:**

Al 31 de Diciembre se generó Retención en la Fuente por pagar de \$ 117.63 y Retención IVA por pagar de \$ 81.92 por varias adquisiciones sujetas a retención que quedaron pendiente de pago.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Retención en la fuente por pagar</b>	<b>\$ 117.63</b>
<b>Retencion IVA por pagar</b>	<b>81.92</b>
<b>TOTAL</b>	<b>199.55</b>

**APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.35%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (11.15%)**

Se contabilizó \$ 37.40 en Aporte Individual (9.35%) este aporte se lo retienen en el recibo de haberes a cada uno de los empleados para aportar a la jubilación y la obra social, en Aporte Patronal (12.15%) se contabilizó \$ 86.00 este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Aporte individual por pagar</b>	<b>\$ 37.40</b>
<b>Aporte patronal por pagar</b>	<b>86.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>123.40</b>

## **PATRIMONIO**

### **PARIMONIO NETO:**

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

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

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 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>
<b>TOTAL</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 22% de Impuesto a la Renta respectivamente que dió como resultado \$ 126.69

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal	\$ 126.69

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

### UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2013 fueron de \$ 1.910.84

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 1,910.84
<b>TOTAL</b>	<b>1,910.84</b>

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

En el año 2012 ésta cuenta se 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 (AÑO 2012)</b>	<b>\$ 91.92</b>
<b>TOTAL</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.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Ingresos por servicios de transporte</b>	<b>\$ 41,794.50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>41,794.50</b>

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

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 30 del 2014, 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 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2014 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.