

**PANASERVICE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**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 2014 se puede observar que se contabilizó como Caja y Bancos el valor de \$ 3,222.05 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>\$ 3,222.05</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3,222.05</b>

1. No hay fondos restringidos.

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

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

Al 31 de Diciembre del 2014 se considera como Cuentas por cobrar Cliente El valor \$ 2,080.42 Que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2014 es contablemente la siguiente:

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 2,080.42</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2,080.42</b>

Al 31 de Diciembre del 2014 se considera como Otras cuentas y documentos No Relacionado por el valor de \$ 2,000 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2014

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Cuentas por cobrar Client NO RELACIONA</b>	<b>\$ 2,000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$2,000</b>

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

### **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA**

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$ 2,466.63 fueron originados al realizar compras con tarifa 12% a proveedores.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Crédito Tributario (Renta)</b>	<b>2,466.63</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2,466.63</b>

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

### **CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA**

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario RENTA de \$ 337.25 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>337.25</b>
<b>TOTAL</b>	<b>337.25</b>

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

### **PASIVOS**

#### **PASIVOS CORRIENTES:**

#### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

#### **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (22%):**

El impuesto a la renta en este período fue de \$244.20 impuesto que se aprovisiona.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>\$ 244.20</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 244.20</b>

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

La participación de los trabajadores en este período fue de \$ 272.14 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>\$ 272.14</b>
<b>TOTAL</b>	<b>272.14</b>

**APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.45%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (12.05%)**

Se contabilizó \$ 32.83 en Aporte Individual (9.45%) 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 (12.05%) se contabilizó \$ 3.48 este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Aporte individual por pagar</b>	<b>\$ 32.83</b>
<b>Aporte patronal por pagar</b>	<b>3.48</b>
<b>TOTAL</b>	<b>42.22</b>

No se han registrado valores cuya vigencia de pago sea superior 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 pasivos corrientes.

**SUELDOS AFILIADOS, REMUNERACIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR;**

Sueldos por pagar de \$ 347.45 queda en provisión para este periodo.

CUENTAS	SALDOS
Sueldos por pagar	\$ 347.45
<b>TOTAL</b>	<b>347.45</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES:**

**Préstamos de accionistas a largo plazo:**

Al 31 de Diciembre del 2014 la CIA. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 1,520.83 cuya cuenta fue originada por accionistas.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de Socios o accionistas	\$ 1,520.83
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,520.83</b>

**PATRIMONIO**

**PARIMONIO NETO:**

**CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

**CAPITAL EN ACCIONES:**

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 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 dio como resultado \$129.79 en Diciembre/14 y sumado con las reservas acumuladas al año 2013 \$126.69 dando un total al 31/12/2014 de \$256.48

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Reserva Legal 2014</b>	<b>\$ 256.48</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$256.48</b>

## **RESULTADOS ACUMULADOS**

### **UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Al 31 de Diciembre del 2012 las utilidades no distribuidas fueron de \$2,897.92 y las utilidades al 31 de Diciembre del 2013 fueron de \$ 1,910.84 las cuales fueron acumuladas al 31 de Diciembre del 2014, \$4,808.76 estas aparecen en el Balance y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Utilidades de Ejercicios Anteriores</b>	<b>\$ 4,808.76</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,808.76</b>

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

### UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2014 fueron de \$ 1,814.27

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 1,814.27
<b>TOTAL</b>	<b>1,814.27</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	\$ 47,199.18
<b>TOTAL</b>	<b>47,199.18</b>

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

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2015, 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 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2015 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.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS**

**NIC 1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**