

PANASERVICE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 para 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 como 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 2016 se puede observar que se contabilizó en Caja la cantidad de \$ 866.07 y en Bancos \$ 866.06 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja y Bancos	\$ 866.07
TOTAL	\$866.07

1. No hay fondos restringidos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (RELACIONADOS):

Al 31 de Diciembre del 2016 se considera como cuentas y documentos No Relacionado por el valor de \$ 27,902.30 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2016 es contablemente la siguiente

CUENTAS	SALDOS
Cuentas por cobrar Client RELACIONA	27,902.30
TOTAL	\$ 27,902.30

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (NO RELACIONADOS):

Al 31 de Diciembre del 2016 se considera como cuentas por cobrar No Relacionado por el valor de \$ 943.00 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2016 es contablemente la siguiente

CUENTAS	SALDOS
Cuentas por cobrar Client NO RELACIONA	943.00
TOTAL	\$ 943.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$3.487,90 a proveedores que fueron originados al realizar compras con tarifa 12% hasta mayo del 2016 y 14% a partir de junio 2016 por acontecimiento catastróficos sucedidos en el país.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (RENTA)	\$3,487.90
TOTAL	\$3,487.90

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

PROVEEDORES LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$19.865,00 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones corrientes a corto plazo, 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/2016.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores Locales no relacionados	\$19.865,00
TOTAL	\$19.865,00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2016 la CIA. Tiene como impuestos por pagar SRI de \$ 526.58

CUENTAS	SALDOS
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados local	\$ 526.58
TOTAL	\$ 526.58

Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes:

Al 31 de Diciembre del 2016 la CIA. Tiene como Saldo a pagar \$ 624.29 por tarjeta corporativa de la compañía.

CUENTAS	SALDOS
Instituciones Financieras	\$ 624.29
TOTAL	\$ 624.29

PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR (15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$ 281,02 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.

CUENTAS	SALDOS
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 281.02
TOTAL	281.02

APORTE IESS POR PAGAR

Se contabilizó \$ 108.00 en Aporte IESS este se lo retienen en el recibo de los haberes a cada uno de los empleados, es obligatorio para el empleador realizar este aporte.

CUENTAS	SALDOS
IESS POR PAGAR	\$ 108.00
TOTAL	\$108.00

SUELDOS AFILIADOS Y REMUNERACIONES POR PAGAR:

Los Sueldos fueron provisionados a Diciembre del 2016 por **\$ 500,00**
Décimo tercero **\$147,22** Décimo cuarto **\$147,22** y Vacaciones **\$ 73,61**

CUENTAS	SALDOS
Sueldos por pagar	\$ 500,00
Décimo tercero	\$ 147,22
Décimo cuarto	\$ 147,22
VACACIONES	\$ 73,61
TOTAL	\$ 868,05

PROVISIONES CORRIENTES :

Durante el año 2016 las PROVISIONES CORRIENTES fueron de \$ 300.00 por concepto de servicios contables.

CUENTAS	SALDOS
OTRAS	\$300.00
TOTAL	\$ 300.00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES:

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 de \$ 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	SALDOS
Capital Suscrito	\$ 800.00
TOTAL	\$ 800.00

RESERVAS

RESERVA LEGAL:

La Reserva Legal considerada en \$323.22 para el 31/12/2016

CUENTAS	SALDOS
Reserva Legal 2016	\$ 323.22
TOTAL	\$323.22

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2015 las utilidades no distribuidas fueron de \$6,623.03 las cuales fueron acumuladas al 31 de Diciembre del 2016, \$7,629.62 estos aparecen en el Balance y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente

CUENTAS	SALDOS
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$ 7,629.62
TOTAL	\$ 7,629.62

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidad durante el periodo contable 2016 fueron de \$ 1,873.49

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 1,873.49
TOTAL	\$ 1,873.49

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	\$127.010,09
TOTAL	\$ 127.010,09

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2017, 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 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2017 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