

PANASERVICE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES:

La EMPRESA **PANASERVICE S.A.** fue constituida el 17 de Noviembre del 2006 su actividad económica es dar servicio de Transporte de carga por Carretera.

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 2017 se puede observar que se contabilizó como Caja y Bancos el valor de \$ 11.374,44 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

| CUENTAS | SALDOS |
|---------------|---------------------|
| Caja y Bancos | \$ 11.374,44 |
| TOTAL | \$ 11.374,44 |

1. No hay fondos restringidos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2017 se considera como Otras cuentas y documentos No Relacionado por el valor de \$ 10.818,90 que constituyen a cuentas por cobrar clientes que tiene la empresa por los servicios prestados brindados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2017 es contablemente la siguiente:

| CUENTAS | SALDOS |
|---|---------------------|
| Cuentas por cobrar Cliente NO RELACIONADA | \$ 10.818,90 |
| TOTAL | \$ 10.818,90 |

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario IVA de \$ 4.293,69 fueron originados al realizar compras o adquisiciones con tarifa 12% a proveedores.

| CUENTAS | SALDOS |
|----------------------------|-------------------|
| Crédito Tributario (Renta) | \$ 4.293,69 |
| TOTAL | \$4.293,69 |

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

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

| ACTIVOS FIJOS | VIDA ÚTIL |
|--------------------------|------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | 10 AÑOS |
| EQUIPO DE COMPUTO | 3 AÑOS |
| VEHICULO | 20 AÑOS |

Los activos fijos están contabilizados por el costo actual del mercado al 31 de Diciembre del 2017

| CUENTAS | SALDOS |
|--------------------------|---------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | \$ 6.866,66 |
| EQUIPO DE COMPUTO | \$ 530,38 |
| VEHICULO | \$ 56.250,00 |
| TOTAL | \$ 63.647,04 |

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2017 de los activos fijos es de \$ 1.093,25

| CUENTAS | SALDOS |
|---|--------------------|
| (-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo | \$ 1.093,25 |
| TOTAL | \$ 1.093,25 |

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

ABLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADOS:

NO RELACIONADOS:

En esta cuenta se contabilizó \$5.772,58 que representan las obligaciones pendientes de pago con instituciones financieras durante el mes de Diciembre/2017.

| CUENTAS | SALDOS |
|---|--------------------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras no Relacionados | \$5.772,58 |
| TOTAL | \$ 5.772,58 |

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS:

APORTE IESS POR PAGAR

Se contabilizó \$ 459,29 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 | \$ 459,29 |
| TOTAL | \$459,29 |

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$ 426,35 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 | \$ 426,35 |
| TOTAL | \$ 426,35 |

SRIIMPUESTO POR PAGAR

Se contabilizó \$ 887,37 por impuesto pendiente de pago al S.R.I. al 31 de diciembre 2017

| CUENTAS | SALDOS |
|--------------------------|------------------|
| Otros pasivos corrientes | \$ 887,37 |
| TOTAL | \$ 887,37 |

OTROS PASIVOS CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre del 2017 se Provisionó a Otras cuentas por pagar el valor \$300.00

| CUENTAS | SALDOS |
|--|------------------|
| Otras cuentas y documentos por pagar no relacionados local | \$ 300,00 |
| TOTAL | \$ 300,00 |

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se provisionó sueldos y beneficios por el valor de \$ 2.331,56 que corresponden a diciembre que serán cancelados en el siguiente mes a los empleados.

| CUENTAS | SALDOS |
|----------------------------------|--------------------|
| Beneficios a empleados por pagar | \$ 2.331,56 |
| TOTAL | \$ 2.331,56 |

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.

PASIVOS NO CORRIENTES:

Préstamos de accionistas a largo plazo:

Al 31 de Diciembre del 2017 la Cia. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 65.395,04 cuya cuenta fue originada por accionistas que prestaron una cantidad de dinero a la CIA.

| CUENTAS | SALDOS |
|---------------------------------|---------------------|
| Préstamos de Accionistas | \$ 65.395,04 |
| TOTAL | \$65.395,04 |

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES:

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 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 31/12/2017

| CUENTAS | SALDOS |
|----------------------|------------------|
| Reserva Legal | \$ 323,22 |
| TOTAL | \$323,22 |

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2015 las utilidades no distribuidas fueron de \$7.629,62 las del 2016 fueron de, \$1.873,49 estos aparecen en el Balance al 31 de diciembre del 2017 y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente a la fecha.

| CUENTAS | SALDOS |
|--|--------------------|
| Utilidades de Ejercicios Anteriores | \$ 9.503,11 |
| TOTAL | \$ 9.503,11 |

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

La utilidad durante el periodo contable 2017 fue de \$ 2.842,30

| CUENTAS | SALDOS |
|------------------------|--------------------|
| Utilidad del Ejercicio | \$ 2.842,30 |
| TOTAL | \$ 2.842,30 |

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 de carga por carretera 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 | \$209.841 ,31 |
| TOTAL | \$209.841,31 |

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2018, 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 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2018 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