

**PANASERVICE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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 2019 se puede observar que se contabilizó como Caja y Bancos el valor de \$ 2.280,63 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>\$ 2.280,63</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.280,63</b>

1. No hay fondos restringidos.

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2019 se considera como Cuentas por cobrar Cliente relacionadas locales el valor de \$1.146,08 , no relacionadas locales \$22.389,41 y otras no relacionadas \$86,69 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Cuentas por Cobrar Relacionadas locales</b>	<b>\$ 1.146,08</b>
<b>Cuentas por Cobrar no Relacionadas locales</b>	<b>\$ 22.389,41</b>
<b>Otras no relacionadas</b>	<b>\$86,69</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 23.622,18</b>

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

### **CRÉDITO TRIBUTARIO IVA**

Saldo inmediato anterior crédito tributario IVA de \$ **4.293,69**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Crédito Tributario (Renta)</b>	<b>\$ 4.293,69</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$4.293,69</b>

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:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	10% Anual
<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	33% Anual
<b>VEHICULO</b>	20% Anual

Los activos fijos están contabilizados por el costo actual del mercado al 31 de Diciembre del 2019

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>\$ 6.866,66</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	<b>\$ 1.246,38</b>
<b>VEHICULO</b>	<b>\$ 131.930,64</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 140.043,68</b>

### **(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2019 de los activos fijos  
Es de \$ **34.890,87**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>\$ 34.890,87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 34.890,87</b>

## **PASIVOS**

### **PASIVOS CORRIENTES:**

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

En esta cuenta se contabilizó \$ 54.222,08 de proveedores no relacionados locales, otras cuentas a accionistas socios partícipes locales 33.684,11 y otras no relacionadas locales \$854,02 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 al 31 de Diciembre del 2019

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Cuentas por Pagar Proveedores no Relacionadas locales</b>	<b>\$ 54.222,08</b>
<b>Otras Cuentas a Accionistas Socios Participes locales</b>	<b>\$ 33.684,11</b>
<b>Otras no relacionadas locales</b>	<b>\$ 854,02</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 88.760.21</b>

#### **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADOS:**

#### **NO RELACIONADOS:**

En esta cuenta se contabilizó \$210,83 que representan las obligaciones pendientes de pago con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2019.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras no Relacionados</b>	<b>\$210,83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$210,83</b>

**IMPUESTO A PAGAR**

Se contabilizó \$ 17.86 impuesto a la Renta por pago del ejercicio al 31 de diciembre 2019

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Otros pasivos corrientes	<b>\$ 17.86</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17.86</b>

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS:**

**APORTE IESS POR PAGAR**

Se contabilizó \$ 1.005,49 en Aporte planillas normales 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 y Prestamos Quirografario \$30.12

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>IESS Planillas Normales</b>	<b>\$ 1.005,49</b>
<b>IESS Prestamos Quirografario</b>	<b>\$ 30,12</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.035,61</b>

## **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

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

La participación de los trabajadores en este período fue de \$ 2,955.71 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>
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	<b>\$ 2,955.71</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,955.71</b>

### **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Se provisionó sueldos y beneficios por el valor de \$ 8.008,49 al 31 de Diciembre que serán cancelados en el siguiente mes a los empleados.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Beneficios a empleados por pagar	<b>\$ 8.008,49</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.008,49</b>

### **PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

#### **ANTICIPO DE CLIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2019 se provisionó anticipos a clientes por un valor \$2.251,22

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
Anticipo de Clientes	<b>\$ 2.251,22</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.251,22</b>

## **PATRIMONIO**

### **PATRIMONIO NETO:**

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

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

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 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 considerada en \$323,22 para el 31/12/2019

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Reserva Legal</b>	<b>\$ 323,22</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$323,22</b>

#### **RESULTADOS ACUMULADOS**

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

Al 31 de Diciembre del 2017 las utilidades no distribuidas fueron de \$12,345.41 las del 2018 fueron de, \$ 11.873,74 estos aparecen en el Balance al 31 de diciembre del

2019 y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente a la fecha.

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Utilidades de Ejercicios Anteriores</b>	<b>\$ 24,219,15</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24,219,15</b>

## **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO:**

La utilidad durante el periodo contable 2019 fue de \$ **6.767,01**

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDOS</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>\$ 6.767,01</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.767,01</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 de carga por carretera 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>\$ 513,342.65</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 513,342.65</b>

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2020, 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 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2020 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**



---

**LEDWON SORIA CHRISTIAN WOLFGANG**  
REPRESENTANTE LEGAL



---

**C.P.A. Alexandra Fajardo B.**  
CONTADOR (A)