

PANDOCEAN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PANDOCEAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- Información general

Pandocean es una sociedad anónima radicada en Ecuador, constituida el 01 de febrero del 2007.

En el año 2013 acoge como actividad económica principal la venta al por menor de libros y uniformes.

CAPITAL SOCIAL

Pandocean S.A., tiene un capital social de \$15.000,00

2.-Bases de elaboración de los Estados Financieros

a) Bases de presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo a las *Norma Internacional de Información Financiera para Empresas Pymes* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, los cambios en el patrimonio que se han producido en la empresa durante un periodo.

b) Uso de Estimados y Juicios

El proceso de preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración efectúe las estimación y supuestos necesarios que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan periódicamente, y los efectos de las revisiones son reconocidos en el periodo en que son revisan y en cualquier periodo futuro afectado.

La estimación que pudiera tener un efecto significativo es:

- **Provisión para cuentas dudosas.-** Esta estimación es determinada por la compañía en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y a la recuperación de los mismos.

La provisión de carga al resultado de año y las recuperaciones de las cuentas provisionadas se cargan a otros ingresos.

c) Activo y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías:

- Activos financieros al costo amortizado
- Activos financieros a valor razonable
- Pasivos financieros medidos al costo amortizado utilizando del método de interés efectivo, excepto por los pasivos que se contabilicen al valor razonable con cambio en resultados.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina esta clasificación a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de diciembre del 2016 y 2017 la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de Efectivo y Cuentas por Cobrar, cuyas características se explican a continuación:

Efectivo.- El efectivo comprende el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos.

Cuentas por Cobrar.- Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes, empleados y compañías relacionadas.

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

Pasivos Financieros.- Representados en el estado financiero por las cuentas por pagar a proveedores, a Compañías relacionadas, y otras cuentas por pagar.

Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

d) Documentos aplicables

Dentro de los documentos aplicables estarán todos aquellos que intervienen en la revelación de la situación financiera actual de la Compañía como son:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultados,
- Estado de cambios en el patrimonio neto,
- Estado de Flujo de Efectivo y
- Las Notas explicativas a los Estados Financieros

4.- Políticas Específicas

a) Propiedad, planta y equipo

Las propiedades y equipos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se reconocerá como un activo considerando los siguientes parámetros:

1. El bien tenga una vida útil mayor a un año, y/o
2. Su costo supere los \$300,00

El costo de un activo comprende:

- Su costo de adquisición después de deducir cualquier rebaja o descuento del precio.
- Incluirá aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Los costos de ubicación del activo en el lugar y condiciones en que pueda operar.
- Los costos que procedan de la adquisición o construcción de un elemento.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

El importe en libros del activo o parte sustituida se dará de baja contablemente.

Los costos por reparaciones y mantenimiento de los elementos de propiedad planta y equipo se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Para la depreciación de los activos se emplea el método lineal con las siguientes vidas útiles:

A continuación se detallan los balances a dic 2018 y 2017.

PANDOCEAN S.A.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	307.76	2,515.03
Cuentas por Cobrar	154,543.27	154,543.27
Otras cuentas por cobrar	9,295.96	7,895.96
(-) Porvision de CxCobrar	(1,132.27)	(1,132.27)
Inventarios	134,173.77	116,366.43
Credito Tributario IVA	3,850.28	2,008.43
Credito Tributario I.R.	1,047.53	1,047.53
RETENC FTE	6,059.41	1,314.61
Anticipo proveedores	554.32	-
Otros activos corrientes	49.87	49.87
Total Activo Corriente	308,749.90	284,608.86
Activo No Corriente		
<u>Propiedad Planta y Equipo</u>		
Maquinaria y Equipos	1,089.75	1,089.75
Equipos de Computacion	743.22	743.22
Deprec. Acumulada de P.P.E	(964.58)	(964.58)
Propiedad Planta y Equipo Neto	868.39	868.39
 Activos Intangibles	 5,304.05	 294.05
Impuesto Diferido	1,228.38	1,228.38
Total Activo	316,150.72	286,999.68
 <u>PASIVO</u>		
Cuentas por pagar	43,687.65	62,121.84
Cuentas por pagar relacionadas	304,974.19	228,160.76
Obligaciones con el SRI	3,836.36	7,236.03
Impuesto a la renta	-	7,778.86
Obligaciones con el IESS	365.75	330.84
Obligaciones con Empleados	1,504.44	2,733.24
P.Trabajadores	929.85	557.38
Total Pasivo	355,298.24	308,918.95
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital	15,000.00	15,000.00
Conversin NIIF	(4,355.16)	(4,355.16)
Perdida Acumulada	(36,279.99)	(36,279.99)
Utilidad Acumulada	3,715.88	-
Utilidad/perdida del Ejercicio	(17,228.25)	3,715.88
Total Patrimonio	(39,147.52)	(21,919.27)
 Total Pasivo y Patrimonio	316,150.72	286,999.68


Ing. Fernando Solano Núñez
Gerente General


Ing. Clara Sánchez Cáceres
Contadora

PANDOCEAN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2018	2017
INGRESOS		
Venta de Utiles	144,747.02	135,509.63
Ventad de Uniformes	131,237.46	149,637.06
	<u>275,984.48</u>	<u>285,146.69</u>
Otros ingresos	116.53	100,000.00
TOTAL INGRESOS	<u><u>276,101.01</u></u>	<u><u>385,146.69</u></u>
<u>COSTOS</u>		
Costo de Ventas	222,668.40	224,353.70
<u>GASTOS</u>		
Gastos de Ventas		
Sueldos aportables	15,203.89	16,556.28
Aporte Patronal y F. Reserva	2,777.50	3,226.39
Decimo Tercero	1,130.00	1,100.23
Decimo Cuarto	992.62	937.56
Transporte	475.38	365.51
Alimentacion	-	1,737.50
Otros gastos de personal	-	14,350.00
Mantenimiento y Reparaciones	92.00	657.00
Arriendo y alicuota	10,414.14	13,417.46
Servicio basico	1,257.81	1,559.71
Otros gastos	<u>1,256.78</u>	<u>7,060.45</u>
	<u>33,600.12</u>	<u>60,968.09</u>
Gastos administrativos		
Gastos de Gestion	8,553.36	4,836.36
Gastos Legales	775.00	21,757.10
Impuestos y contribucioens	874.54	6,863.94
Deterioro de Inventario	-	19,488.67
Iva Pagado - gasto	3,682.69	2,770.72
Suministros y materiales	-	1,246.12
Intereses Mora y Multas	3,003.14	5,305.63
Otros Gastos	<u>6,500.00</u>	<u>23,283.81</u>
	<u>23,388.73</u>	<u>85,552.35</u>
Gastos Financieros		
Comisiones T/C	10,295.75	9,904.36
Gastos Bancarios	<u>3,376.26</u>	<u>652.31</u>
	<u>13,672.01</u>	<u>10,556.67</u>
Total de Costos y gastos	<u><u>293,329.26</u></u>	<u><u>381,430.81</u></u>
Utilidad/Perdida	<u><u>(17,228.25)</u></u>	<u><u>3,715.88</u></u>



Ing. Fernando Solano Núñez
Gerente General



Ing. Clara Sánchez Cáceres
Contadora