

TRANSPORTES PAVON CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

Año 2017

TRANSPORTES PAVON CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros por año terminado
2017

Nota 1 – Actividad Económica y de Operaciones.

La Empresa **TRANSPORTES PAVON COMPAÑÍA LIMITADA**, constituida en el Ecuador el 31/julio/2002 en Distrito Metropolitano de Quito. El objetivo social de la empresa es el Servicio de TRANSPORTE DE CARGA PESADA.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **TRANSPORTES PAVON COMPAÑÍA LIMITADA**, de acuerdo a las normas y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el dólar.

Sección N° 2 – Conceptos y principios generales

El objetivo de presentar los estados financieros bajo NIIF es:

Establece las características cualitativas de la información para que los estados financieros cumplan sus objetivos.

Presenta las definiciones de:

Los elementos de la situación financiera (activos, pasivo, patrimonio);

Los elementos vinculados con el rendimiento (ingresos y gastos).

Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción.

El saldo de disponible al 31 de diciembre de 2017:

Nota 3 Caja y sus Equivalentes de efectivo

Bancos

93.33

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE

93.33

Nota 4. – Activos Financieros

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están clasificadas en Activos Corrientes.

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor.

Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Nota 4	Cuentas y documentos por cobrar	
	No relacionados	69962,06
	(-) Provisión cuentas incobrables	(3035.94)

TOTAL CUENTA Y DOCUMENTOS POR COBRAR 75862.17

Nota 5. – Activos por Anticipos

La cuentas anticipo a proveedores y otros anticipos es para mantener los costos y entregados anticipos sueldos.

Nota 5	Anticipos proveedores	5154,48
	Otros anticipos	147,13

TOTAL ACTIVO POR ANTICIPOS 5301,61

Nota 6. – Activo por Impuestos

Esta cuenta esta referida es Impuesto generado por compras y la emisión de facturas por los servicios que presta la empresa y por efectos retenciones y por la conciliación al finalizar el período, generando crédito y anticipo de impuestos.

Nota 6	Crédito Iva a favor de la Empresa	378,62
	Crédito anticipo Impuesto a favor de la Empresa	3167,74
	Anticipo de Impuesto a la Renta	1326,42

TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS 4872,78

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 42312,31

Nota 7. – Propiedad Planta y Equipo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

Está calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del Activo y reconocida o los mismos que ha sido transferidos a la cuenta de resultados acumulados del año

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor, La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

Equipo de computación 33 %

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Nota 7 Equipo de Computación	1.584,23
Depreciación Equipo de Computación	(347,98)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.236,25
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.236,25

Nota 8. – Activo Intangible

El impuesto diferido implica cargar al resultado del período el impuesto que se determine sobre la base de la aplicación de las normas del Impuesto a las Ganancias, la base de cálculo que se estimó sobre el estudio actuarial. Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos.

Nota 8 Impuestos Diferidos	349,09
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	349,09

ACTIVO 43.897.62

Nota 9. – Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar, son registradas a su valor razonable al 31 de diciembre de 2017 comprenden respectivamente:

Nota 9 CUENTAS POR PAGAR	
Locales	20805,15
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	20805,15

Nota 10. – Obligaciones Patronales

El saldo de obligaciones laborales sueldos y aportes al IESS y otros beneficios a los empleados.

Nota 12**OBLIGACIONES PATRONALES**

Beneficio a Empleados	40870,52
-----------------------	----------

TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	40870.52
-------------------------------	----------

Nota 11. – Dividendos

Los dividendos procedentes de los resultados determinados en los ejercicios económicos; se reconocen cuando surja el derecho de recibirlo, los mismos que se registran en sus valores razonables.

Nota 13 Dividendos	1499,99
---------------------------	---------

TOTAL DIVIDENDOS	1499,99
------------------	---------

Nota 12. – Otros Pasivos Corrientes

Saldo registros por otras obligaciones al valor razonable al 31 de diciembre de 2017.

Nota 14 Otros pasivos corrientes	15613.60
---	----------

TOTAL OTROS PASIVOS	15613,60
---------------------	----------

Nota 13. – Provisiones**13.1 Jubilación Patronal.**

De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, los trabajadores que de veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrá derecho a ser jubilado por sus empleador, sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en su condición de afiliado al Instituto de Seguridad Social.

13.2. Bonificación por desahucio.

De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador. La Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

Fueron determinados en base a estudio realizado por un profesional independiente y están valuadas de acuerdo a lo descrito en la Norma Internacional de contabilidad No.37, Provisiones activos y pasivos contingentes. La provisión esta registrada al valor presente neto que serán incurridos en el futuro.

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio, determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial,

utilizando el Método de la unidad de crédito proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período; los mismos que se reconocen durante el ejercicio económico.

Nota 15 Provisión Jubilación Patronal	1236,58
Bonificación por desahucio	969,67
TOTAL PROVISIONES	2206,15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	163.947.42

PASIVO 91.131,88

Nota 14. – PATRIMONIO

Reflejan los saldos que contiene la siguiente composición, en la que reflejan los cambios por las Normas de información financieras.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez; incluyen los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez, el saldo acreedor podrá ser utilizado para la compensación pérdidas acumuladas, este saldo no es disponible para el pago de dividendos.

Nota 16 Capital suscrito	418,00
Reserva Legal	1113,14
(-) Utilidad Acumuladas	(13229,23)
(-) Resultados acumulados Niff por 1era Vez	(2107,16)
(-) Pérdida Neta del Período	(59887,44)
TOTAL PATRIMONIO	47234,23

PATRIMONIO 43.897,66

Sección N° 5 – Estado de resultados integrales

Nota 15. – Costos y Gastos operacionales

El saldo de gastos operacionales tiene que ver directamente con el desarrollo de las actividades del período fiscal.

Nota 19 Compras netas no producidas por	
La sociedad	17238,23
Gasto sueldos y salarios	23116,60
Beneficios Sociales	6055,18
Aportes y Fondos de reserva	1832,64
Honorarios	684,00
Otros Gastos por servicios	267,12
Gasto depreciación de activos	41,70
Otros Gastos de producción	10224,58

TOTAL COSTOS Y GASTOS

59887,44

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados), el 18 de septiembre 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros para el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la administración de la Compañía el 18 de septiembre 2019.

Sección N° 2 – Conceptos y principios generales

El objetivo de presentar los estados financieros. Establece las características cualitativas de la información para que los estados financieros de las PYME cumplan sus objetivos.

Presenta las definiciones de:

La situación financiera de (activos, pasivo, patrimonio);

Los elementos vinculados con el rendimiento (ingresos y gastos).

Incluye conceptos básicos de reconocimiento y medición.

Incorpora el concepto de —ganancia y pérdida (P&L) y el de *resultado integral total*.

Indica criterios generales respecto de la posibilidad de compensar partidas.

Sección N° 3 – Presentación de estados financieros

Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, estas entidades obtendrán una representación fiel de su situación y su rendimiento financiero.

Se establece que los estados financieros están de acuerdo a las NIIF para PYMES si cumple todos sus requerimientos, haciendo énfasis en el párrafo de declaración de cumplimiento.

Requiere que la información contenida en los estados financieros se presente – al menos – comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas –cuantitativas).

Establece que un conjunto de estados financieros completos, de acuerdo a la NIIF para las PYMES, estará integrado por:

Estado de situación financiera;

Estado del resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio;

Estado de flujos de efectivo;

Notas explicativas.

Los cambios en el patrimonio durante los periodos para los que se presentan los estados financieros surgen de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores de periodos anteriores, y cambios de políticas contables, incluye la opción de presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado del resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio.



Hugo Pavon
Gerente General



Irene Toapaxi G.
Contador