

# NOTAS

## ESTRUCTURA DE NOTAS NIIF PARA PYMES

### 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

**ASCENSORES DEL PACIFICO S.A.** PACIFASCEN se constituyo en Agosto 29 del 2012

**RUC:** 0992780754001 **EXP** 164806

**DIRECCION:** CDLA. Las Orquídeas Mz. 1029 Solar 40

### ACTIVIDAD PRINCIPAL

Venta al por mayor de ascensores y escaleras eléctricas

### 2.- MONEDA FUNCIONAL

Dólar

### 3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

- 1.- Estado de situación financiera (balance general) a la fecha que se informa
- 2.- Estado de resultado (PyG) del periodo que se informa
- 3.- Estado de resultado integral del periodo que se informa (los incisos 3 y 4 pueden presentarse en un solo estado de resultado integral.
- 4.- Estado de cambios en el patrimonio neto del periodo que se informa
- 5.- Estado de flujo de efectivo del periodo que se informe
- 6.- Notas a los estados financieros (comprende un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### 4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por el IASB.

### 5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (QUE LA EMPRESA UTILIZA O USARA EN EL FUTURO DE ACUERDO A SU ACTIVIDAD, REVISAR EN CADA SECCION DE NIIF PARA LAS PYMES LA MEDICION INICIAL Y MEDICION POSTERIOR DE CADA CUENTA REDACTARLO)

Las políticas contables aplicadas en la compañía por parte de los empleados debidamente asignados mediante sus funciones, son como siguen:

**Efectivo-Banco.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuenta por cobrar.-** Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

La sociedad no tiene cuentas por cobrar a compañías relacionadas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-** Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros distintos a los instrumentos derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

#### **Activo y Pasivo Financieros**

Se miden al costo amortizado.

**Cierre Contable.-** Todas las cuentas contables con un cierre contable mensual mediante el software utilizado en contabilidad aplicándose procedimientos de verificación de la información documentada para que ningún dato quede fuera del sistema informático.

Adicionalmente se realizan análisis contables mensuales de todas las cuentas del Balance General y Estado de Resultado y revisión de las declaraciones de impuesto al valor agregado mensual, retención en la fuente mensual, así como el impuesto a la renta anual y su cálculo del anticipo.

### **6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

#### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

##### **Efectivo y Equivalente a efectivo**

**Efectivo Banco** **\$ 5,067.80**

Se registra este valor de acuerdo a las transacciones realizadas en el ejercicio económico con respecto a cobros y demás gastos relacionados con el giro del negocio.

**Cuentas por Cobrar** **\$ 26,754.48**

Se registra este valor de acuerdo a las transacciones realizadas en el ejercicio económico con respecto a cobros y demás gastos relacionados con el giro del negocio.

### **Cuentas por pagar**

El importe de cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a un valor de \$ 19,678.89 fue utilizada para dejar constancia de las deudas adquiridas por la compañía a corto plazo.

Esta obligación se clasifica como un pasivo corriente porque la garantía está limitada a 12 meses.

### **Capital en acciones**

Esta cuenta contiene saldos al 31 de diciembre del 2015, comprende acciones ordinarias por un valor nominal de \$ 1,00 valor que fue desembolsado por los accionistas de la compañía.

Capital suscrito de la compañía \$ 800,00

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| 0914352307 Robles Altamirano Fausto Jorge | 560 acciones |
|-------------------------------------------|--------------|

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| 0922524020 Tinoco Pluas Gerónimo Mauricio | 240 acciones |
|-------------------------------------------|--------------|

### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

#### **Ingreso de actividades ordinarias**

|        |               |
|--------|---------------|
| Ventas | \$ 165,492.23 |
|--------|---------------|

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| <b>Total Ingresos</b> | <b>\$ 165,492.23</b> |
|-----------------------|----------------------|

|                            |                    |
|----------------------------|--------------------|
| <b>(-) Costo de Ventas</b> | <b>\$ 7,983.40</b> |
|----------------------------|--------------------|

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| <b>Ganancia Bruta</b> | <b>\$ 157,508.83</b> |
|-----------------------|----------------------|

Los ingresos corresponden al giro del negocio.

#### **Detalle de los Gastos**

|         |              |
|---------|--------------|
| Sueldos | \$ 16,112.28 |
|---------|--------------|

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| Beneficios sociales | \$ 2,685.38 |
|---------------------|-------------|

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Aporte a la seguridad social | \$ 1,957.64 |
|------------------------------|-------------|

|              |             |
|--------------|-------------|
| Otros Gastos | \$ 2,685.38 |
|--------------|-------------|

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| <b>Total Gastos</b> | <b>\$ 136,753.53</b> |
|---------------------|----------------------|

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| <b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b> | <b>\$ 0.00</b> |
|---------------------------------------|----------------|

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| <b>Participación de Trabajadores</b> | <b>\$ 0.00</b> |
|--------------------------------------|----------------|

## **Cuenta Gastos Generales**

Las cuentas utilizadas al cierre del ejercicio (sueldos, beneficios sociales e indemnizaciones, aporte a la seguridad social, mantenimiento y reparaciones, transporte, etc), se vieron afectadas por las transacciones realizadas y por las actividades comerciales dentro del ejercicio.

## **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El Estado de Flujo de Efectivo refleja cuanto efectivo se conserva después de los gastos, los intereses y el pago al capital.

Por lo tanto es un estado contable que me presenta información sobre los movimientos de efectivo y sus equivalencias, así como también proporciona información a la gerencia, facilita información financiera a los administradores y proyecta en donde se ha estado gastando el efectivo disponible.

Muestra la relación que existe entre la utilidad neta y los cambios en los saldos de efectivo.

Por ser una empresa que recién este ejercicio comenzado por el momento con actividades de operación, deseamos para este nuevo ejercicio económico poder despegar financieramente y obtener los resultados esperados.

## **ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El Estado de Cambio en el Patrimonio nos proporciona información sobre las operaciones que han dado lugar a variaciones patrimoniales no presentadas en las cuentas de resultado y sobre todo ayuda a comprender y a justificar la plusvalía según su origen e imputación a una partida u obra de patrimonio neto.

Para la compañía es primordial conocer el porqué del comportamiento de su patrimonio en ese año determinado, de su análisis se puede detectar infinidad de situaciones negativas y positivas que pueden servir de base para toma de decisiones correctivas o para aprovechar oportunidades o fortalezas.

## **PASIVOS CONTINGENTES**

En estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión por que la gerencia de ASCENSORES DEL PACIFICO S.A. PACIFASCEN no considera probable que surja contingencia alguna.

## **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No han ocurrido hechos importantes que resaltar después del periodo que se informa

## **TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS**

ASCENSORES DEL PACIFICO S.A. PACIFASCEN, no efectúa transacciones de ningún tipo con partes relacionadas porque no posee subsidiarias

## **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2016.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alexander Guerra Muñiz', is written over the printed name.

**CBA. Alexander Guerra Muñiz**

**Contador – Reg. Prof. 8065**