

PACFEVERY S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

PACFEVERY S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Octubre 04 del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil en Octubre 16 del 2013. Su actividad principal consiste en las actividades relacionadas con Ventas al por Mayor y Menor de Equipos y Aparatos de Comunicación, incluido sus partes y piezas. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 173766. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el 0992837004001.

La Compañía desarrolla sus actividades administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdl. Kennedy Nueva calle E #105 entre Tercera y Cuarta.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC-ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán periodo de transición.

PACFEVERY S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

PACFEVERY S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Efectivo y Equivalentes	\$ 381.251,17
Total	\$ 381.251,17

b) Cuentas por Cobrar, Neto

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente

	2015
Cuentas por Cobrar no relacionados locales	\$ 155.291,08
Provision Cuentas Incobrables	\$ -1.358,75
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	\$ 196.632,74
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta	\$ 82.302,19
Total	\$ 432.867,26

c) Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 la mercadería para la venta es la siguiente:

	2015
Inventario de Productos Terminados y Mercadería	\$ 295.498,81
Total	\$ 295.498,81

d) Activos Fijos, netos

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía cuenta con los siguientes Activos Fijos:

PACFEVERY S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2015
Muebles y Enseres	\$ 3.670,38
Equipo de Computacion	\$ 48.519,88
Vehiculos	\$ 26.767,86
Depreciacion Acumulada	\$ -14.696,00
Total	\$ 64.262,12

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Cuentas por Pagar a Proveedores no relacionados	\$ 507.502,72
Otras Cuentas y Doc por pagar no relacionados	\$ 25.296,34
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 15.419,23
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 60.838,82
Participacion Trabajadores por pagar	\$ 31.741,66
Obligaciones con el IESS	\$ 4.807,32
Jubilacion Patronal	\$ 6.844,00
Cuenta por Pagar por Beneficios a Empleados	\$ 26.598,78
Total Pasivos Corrientes	\$ 679.048,87
Cuentas por Pagar a Accionistas	\$ 366.700,00
Total Pasivos No Corrientes	\$ 366.700,00

f) Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de	Valor	Participación	
	<u>Acciones</u>	<u>nominal</u>	<u>en</u>	<u>%</u>
			<u>US\$.</u>	
MOREIRA SOTOMAYOR NELSON	720	\$ 1,00	\$ 720,00	90%
ZAMORA LECARO GLENDA	80	\$ 1,00	\$ 80,00	10%
Total	800		\$ 800,00	100%

PACFEVERY S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	Ingresos	2015
Ingresos por ventas		\$ 3.114.195,31
Prestacion de Servicios		\$ 3.514.497,99
Total Ingresos		\$ 6.628.693,30
Costos		
Inventario inicial de materia prima		\$ 523.828,46
Compras Netas locales de materia prima		\$ 4.736.767,91
Inventario Final de materia prima		\$ -295.498,81
Total Costos		\$ 4.965.097,56

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	Gastos	2015
Sueldos		\$ 201.366,16
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva		\$ 27.929,87
Beneficios sociales - indemnización		\$ 37.871,13
Honorarios Profesionales		\$ 1.800,00
Jubilacion Patronal		\$ 5.225,00
Desalucio		\$ 1.619,00
Otros Beneficios Empleados		\$ 45.066,16
Arrendamiento		\$ 29.788,00
Mantenimiento y reparaciones		\$ 18.222,11
Combustibles		\$ 2.519,96
Transporte		\$ 52.358,64
Promoción y Publicidad		\$ 224.244,75
Suministros y Materiales		\$ 41.233,52
Gastos de Gestion		\$ 31.499,92
Gasto de Viaje		\$ 13.862,20
Impuestos y Contribuciones		\$ 4.745,72
Depreciación de activos fijos		\$ 14.696,00
Amortizacion		\$ 1.358,75
Seguros y Reaseguros		\$ 3.213,77
Comisiones		\$ 236.270,74
Servicios públicos		\$ 19.348,68
Operaciones de regalías, servicio tecnico, administrativo		\$ 60.434,94
Gastos Financieros		\$ 45.900,23
Pagos por otros servicios y bienes		\$ 331.409,43
Total Gastos		\$ 1.451.984,68

PACFEVERY S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

FLUJO DE EFECTIVO PACFEVERY S.A.	SALDOS
	(En US\$)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	353.204,70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-16.509,47
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	336.695,23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	44.555,94
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	381.251,17

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de marzo del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



CPA. Martha Aviles Moran
Contador


Nelson Moreira Sotomayor
Gerente General

