

PACFEVERY C. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

PACFEVERY C. LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Octubre 04 de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil en Octubre 16 del mismo año. Su actividad principal consiste en 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, Ciudadela Kennedy Nueva Calle E #105 entre calle 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 2016, 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 período de transición.

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 –

PACFEVERY C. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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.

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

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

PACFEVERY C. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	Efectivo y Equivalentes	2016
Bancos		\$ 141,762.69
TOTAL		\$ 141,762.69

b) Cuentas por Cobrar, Neto

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente

	2016
Cuentas por cobrar clientes relacionados locales	\$ -
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	\$ 155,529.44
Provisión Créditos incobrables	\$ (2,380.88)
Otras Cuentas por cobrar no relacionados locales	\$ -
Activos Financieros	\$ 60,000.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 232,040.69
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	\$ 65,124.88
TOTAL	\$ 510,314.13

c) Inventarios

El detalle de inventarios al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Inventario de Materia Prima	\$ 1,159.03
Inventario de Productos en Proceso	\$ -
Inventario de Productos terminados	\$ 368,080.24
Mercadería en transito	\$ -
TOTAL	\$ 369,239.27

d) Activos Fijos, netos

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2015	Variaciones	2016
Muebles y enseres	\$ 3,670.38	\$ 2,950.00	\$ 6,620.38
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ -	\$ -	\$ -
Equipos de computación y software	\$ 48,519.88	\$ (3,248.08)	\$ 45,271.80
Vehículos	\$ 26,767.86	\$ -	\$ 26,767.86
Construcciones en Curso	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada de planta y equipo	\$ (14,696.00)	\$ (19,719.51)	\$ (34,415.51)
TOTAL	\$ 64,262.12		\$ 44,244.53

PACFEVERY C. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Pasivo Corriente	2016
Cuentas por pagar proveedores	\$ 214,589.45
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 106,263.18
Otras cuentas por pagar	\$ 431,122.53
Impuesto a la renta por pagar	\$ 45,395.97
Participación trabajadores	\$ 23,403.14
Obligaciones con el IESS	\$ 3,046.00
Otros Beneficios a empleados	\$ 10,746.00
Otros Pasivos Corrientes	\$ 19,606.13
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 854,172.40

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

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 5,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

Nombre del Accionista	No. De Acciones	Valor Nominal	Participación en	
			US\$.	%
Nelson Javier Moreira Sotomayor	479	1	479	59.88%
Carlos Javier Páez Gómez	280	1	280	35.00%
Glenda Argentina Zamora Lecaro	40	1	40	5.00%
Wolteyre Enrique González Moreira	1	1	1	0.13%
Total	800		800	100%

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

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

Ingresos	2016
Ventas tarifa 12 % y 14%	\$ 2,221,784.52
Ventas tarifa 0 %	\$ 1,649,437.96
TOTAL	\$ 3,871,222.48

PACFEVERY C. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Costos de venta

Un detalle de los costos de venta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

Costo de Ventas	2016
Inventario Inicial de Productos terminados	\$ 295,498.81
Compras netas locales	\$ 2,116,305.55
Importaciones de bienes	\$ 425,453.44
Inventario de Productos terminados	\$ (368,080.24)
Beneficios sociales - indemnización	\$ -
Suministros y Materiales	\$ -
Mantenimiento y reparaciones	\$ -
Pagos por otros bienes o servicios	\$ 294,311.33
TOTAL	\$ 2,763,488.89

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

Gastos Operacionales	2016
Sueldos	\$ 181,010.38
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	\$ 29,164.35
Beneficios sociales - indemnización	\$ 22,449.53
Honorarios profesionales	\$ 39,380.05
Arrendamiento	\$ 30,806.80
Mantenimiento y reparaciones	\$ 16,943.58
Combustibles	\$ 2,307.17
Transporte	\$ 25,003.00
Promoción y publicidad	\$ 41,229.09
Suministros y Materiales	\$ 3,554.06
Impuestos y otras contribuciones	\$ 12,571.51
Seguros y reaseguros	\$ 8,157.45
Gastos de Viaje	\$ 3,282.52
Gastos de Gestión	\$ 17,221.60
Gastos de Depreciación	\$ 19,738.26
Gastos por Provisión cuentas incobrables	\$ 1,022.13
Comisiones	\$ 104,635.55
Servicios públicos	\$ 12,446.74
Pagos por otros bienes o servicios	\$ 380,788.86
TOTAL	\$ 951,712.63

PACFEVERY C. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

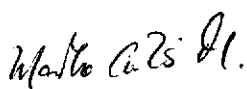
8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2016, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

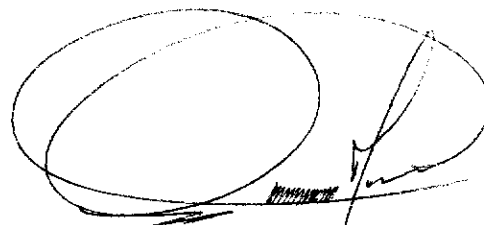
	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	\$ (259,506.07)
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	\$ 20,017.59
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	\$ -
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	\$ (239,488.48)
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	\$ 381,251.17
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	\$ 141,762.69

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2017) 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 Avilés Moran
Contador



Nelson Moreira Sotomayor
Gerente General