

## **PACFEVERY S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(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, Malecon Simón Bolívar 2104 Edificio Mercy Piso 6 Oficina 603.

### **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 2017, 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.ICL.CPAIFRS.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 S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(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 período 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 período 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 2017 es el siguiente:

---

**PACFEVERY S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2017</b>
Bancos		\$ 214,261.78
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 214,261.78</b>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente

	<b>2017</b>
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	\$ 200,784.36
Provisión Créditos incobrables	-\$ 2,380.88
Otras Cuentas por cobrar	\$ 677,029.36
Activos Financieros	\$ 60,000.00
Anticipos a Proveedores	\$ 26,285.73
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 93,964.55
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	\$ 45,383.07
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,101,066.19</b>

**c) Inventarios**

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<b>2017</b>
Inventario de Bienes no producidos	\$ 329,058.37
Mercadería en tránsito	\$ 198,264.55
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 527,322.92</b>

**d) Activos Fijos, netos**

El movimiento de los activos fijos por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>Variaciones</b>	<b>2017</b>
Muebles y enseres	\$ 6,620.38	\$ 5,700.71	\$ 12,321.09
Equipos de computación y software	\$ 45,271.80	\$ 7,894.69	\$ 53,166.49
Vehículos	\$ 26,767.86	\$ 24,938.12	\$ 51,705.98
Depreciación acumulada	-\$ 34,415.51	-\$ 21,683.36	-\$ 56,098.87
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 44,244.53</b>	<b>\$ 16,850.16</b>	<b>\$ 61,094.69</b>

**PACFEVERY S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(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 2017 es como sigue:

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>2017</b>
Cuentas por pagar proveedores	\$ 680,507.45
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 151,227.66
Otras cuentas por pagar	\$ 6,441.38
Impuesto a la renta por pagar	\$ 9,179.30
Participación trabajadores	\$ 7,015.70
Obligaciones con el IESS	\$ 6,044.84
Jubilación Patronal	\$ 14,222.00
Otros Beneficios a empleados	\$ 27,656.74
Otros Pasivos Corrientes	\$ 198,458.82
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 1,100,753.89</b>

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

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 100,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2017, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

<b>Nombre del Accionista</b>	<b>No. De Acciones</b>	<b>Valor Nominal</b>	<b>Participación en</b>	
			<b>US\$.</b>	<b>%</b>
Nelson Javier Moreira Sotomayor	99679	1	99679	99.679%
Carlos Javier Páez Gómez	280	1	280	0.280%
Glenda Argentina Zamora Lecaro	40	1	40	0.040%
Wolteyre Enrique González Moreira	1	1	1	0.001%
<b>Total</b>	<b>100000</b>		<b>100000</b>	<b>100.00%</b>

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

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

<b>Ingresos</b>	<b>2017</b>
Ventas tarifa 12 %	\$4,762,144.02
Ventas tarifa 0 %	\$ 15,175.20
<b>TOTAL</b>	<b>\$4,777,319.22</b>

**PACFEVERY S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(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 2017 es el siguiente:

<b>Costo de Ventas</b>	<b>2017</b>
Inventario Inicial de Productos terminados	\$ 368,080.24
Compras netas locales	\$ 3,660,955.44
Importaciones de bienes	\$ 441,033.32
Inventario de Productos terminados	-\$ 329,058.37
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,141,010.63</b>

**c) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Gastos Operacionales</b>	<b>2017</b>
Sueldos	\$ 145,216.72
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	\$ 24,416.01
Beneficios sociales - indemnización	\$ 40,823.24
Otros beneficios a empleados	\$ 11,480.00
Honorarios profesionales	\$ 93,447.15
Arrendamiento	\$ 18,890.24
Mantenimiento y reparaciones	\$ 31,989.57
Combustibles	\$ 1,138.73
Transporte	\$ 19,122.67
Promoción y publicidad	\$ 1,214.58
Suministros y Materiales	\$ 19,363.40
Impuestos y otras contribuciones	\$ 8,787.42
Seguros y reaseguros	\$ 7,291.63
Gastos de Viaje	\$ 2,670.02
Gastos de Depreciación	\$ 21,683.33
Gastos financieros	\$ 5,905.95
Servicios públicos	\$ 8,114.01
Otros Gastos	\$ 127,982.57
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 589,537.24</b>

**PACFEVERY S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

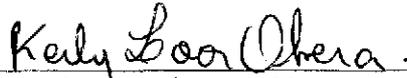
**8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

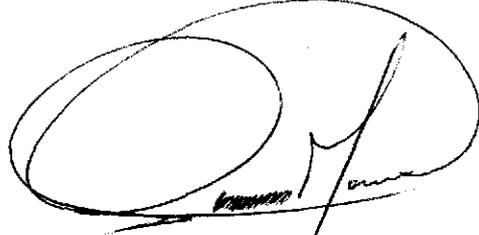
Al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2017, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	\$ (432,406.02)
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	\$ (16,850.16)
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	\$ 521,755.27
<b>Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 72,499.09</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período</b>	<b>\$ 141,762.69</b>
<b>Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>\$ 214,261.78</b>

**9. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2018) 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. Kerly Loor Olvera  
Contador

  
Nelson Moreira Sotomayor  
Gerente General