

ELECTRONICA DEL PACIFICO PACIFICTRACE – EC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL

ELECTRONICA DEL PACIFICO PACIFICTRACE – EC CIA. LTDA., está constituido en el Ecuador el 9 de diciembre del 2014 y su principal actividad es la comercialización, desarrollo, programación e instalación de software.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICACIAS

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.2 Base de Preparación.- Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones

2.4 Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4.1 Impuesto corriente.- se basa en la utilidad gravable tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las

partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.4.2 Impuestos diferidos.- se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

2.4.3 Se reconocen como ingreso y gasto y son incluidos en el resultado, excepto a la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.5 Reconocimiento de ingresos.- se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

2.5.1 Venta de bienes.- se reconoce cuando la Compañía transfiere los ingresos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.5.2 Prestación de servicios.- Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

2.5.3 Ingreso por intereses.- Los ingresos por interés son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

2.6 Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.7 **Compensación de saldos y transacciones.**- como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos salvo aquellos casos en los que la compensación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.8 **Activos financieros.**- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

2.8.1 **Cuentas por cobrar comerciales.**- son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.8.2 **Baja de un activo financiero.**- La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.9 **Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.**- los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.9.1 **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**- son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un

mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.9.2 **Baja de un pasivo financiero.**- la compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.10 **Normas nuevas y revisadas emitidas pero aun no efectivas.**- La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO

En resumen de efectivo es como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Caja	2.065	27
Total	2.065	27

5. CUENTAS POR COBAR

Los saldos de cuentas por cobrar comerciales, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Cuentas por cobrar clientes	596.705	710.610
Total	596.705	710.610

El periodo promedio de crédito por venta de servicios es de 60 días. La compañía no realiza ningún cargo de interés si no se cumple con este tiempo de recuperación, analizando individualmente las cuentas por cobrar a clientes con el fin de determinar la existencia de deterioro y estimar la provisión a registrarse por este concepto.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de otras cuentas por cobrar, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Otra cuentas por cobrar	70.500	59.500
Total	70.500	59.500

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Los saldos de otras cuentas por pagar, se muestran a continuación:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Cuentas por pagar	638	638
Total	638	638

8. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente.- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Descripción	31 de Diciembre 2016	31 de Diciembre 2015
Activos por impuestos corrientes		
Retención fuente	15.778	14.365
Impuesto al valor agregados	2.030	506
Retención Iva clientes	5.938	0
Total activos por impuestos corrientes	23.746	14.871

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en corto plazo.

Conciliación Tributaria - contable del impuesto a la renta corriente.- una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

Descripción	31 de	31 de
	Diciembre	Diciembre
	2016	2015
Utilidad según libros antes de impuestos	0	397.538
Menos Otras rentas exentas derivadas	0	-498.618
Más gastos incurridos para generar ingresos	-60.262	101.080
Base Imponible	-60.262	0

Para el año 2016, la compañía no hace uso de la exoneración del impuesto a la renta ya que tiene una pérdida contable.

9. PATRIMONIO

Capital social.- El capital social de la Compañía asciende a USD\$10.000,00 dividido en 10000 participaciones de USD\$1.00.

10. INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

Descripción	31 de	31 de
	Diciembre	Diciembre
	2016	2015
Venta de servicios	0	498.618
Total	0	498.618

11. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de los gastos de administración y ventas reportados en los estados financieros como sigue:

Descripción	31 de Diciembre 2016
Sueldos	12.000
Aporte Patronal	2.592
Decimo Tercero	1.000
Decimo Cuarto	366
Impuesto a la renta asumida	17.088
Servicios Basicos	35
Gastos Generales	26.150
Otros menores	1.032
Total	60.262

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 28 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Cuenca, 11 de abril 2017



Nelson Chiqui
Gerente General



Daisy Caiza
Contador General