

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 15-01-00000915 del 15 de abril 2010, y se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad Guayaquil, con fecha 20 de abril del 2010. Su actividad económica es desarrollada en la Provincia de El Oro Cantón Machala Parroquia Machala Ciudadela La Providencia calle Vía Ferroviaria 1/N junto al ingreso del terminal terrestre.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a la Carga y Descarga de Mercancías y Equipaje independientemente del modo de Transporte Utilizado, estiba y destiba, incluye Carga Y Descarga de Vagones Ferroviarios de Carga.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 10 de marzo del 2018, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados bajo el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

PALLETIZADO DEL SUR PALLETISUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 - 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes, de las cuales La Compañía no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:
 En caso de aplicar NIIF para Pymes

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revaluación, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otras.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supera los 10 años.
Sección 29	Se elimina con referencia actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un suceso como costo atribuido; y, otros.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, concluyo que no existen impactos a considerar por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, determino que existe un impacto significativo por la adopción de las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2018, por reevaluar las propiedades, planta y equipo.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertible hasta 90 días y los sobregiros bancarios los cuales son de libre disponibilidad.

2.5 Activos y pasivos financieros

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSAUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31 - 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

2.5.1 Clasificación

En caso de aplicar NIIF para Pymes

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "instrumentos de deuda a costo amortizado" e "instrumentos de patrimonio al costo menos deterioro". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "valor razonable con cambios en resultados", "pasivos al costo amortizado" y "compromisos de préstamos al costo menos deterioro". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

2.7 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Descripción	2017	2016	VARIACION
Partes y equivalentes a partes	\$ 1.134.79	\$ 1.134.30	\$ (05.79)
	<u>\$ 1.134.79</u>	<u>\$ 1.134.30</u>	<u>\$ (05.79)</u>

4. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

Descripción	2017	2016	VARIACION
Credito tributario Imp.rent	\$ 11.003.42		\$ (11.003.42)
	<u>\$ 11.003.42</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (11.003.42)</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Descripción	2017	2016	VARIACION
-------------	------	------	-----------

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31 - 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Cuenta por cobrar	<u>\$157.347,91</u>	<u> </u>	<u>\$157.347,91</u>
	<u>\$157.347,91</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$157.347,91</u>

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición	2017	2016	VARIACION
Cuentas por pagar relacionados	-47.033,93	\$ 1.000,00	\$ 48.033,93
Cuentas por pagar proveedores no relacionado	-31.197,90		31197,9
Cuentas por pagar accionistas	<u> </u>	<u>\$ 279,75</u>	<u>\$ 46.033,95</u>
		<u>\$ 1.279,75</u>	

7. IMPUESTOS POR PAGAR

Composición	2017	2016	
Obligaciones con la Administración	<u> </u>	<u>\$ -</u>	0,38
		<u>\$ -</u>	0,38

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición	2017	2016	
Beneficios Sociales	<u>\$ 2187,28</u>	<u>\$ -</u>	
	<u>\$ 2187,28</u>	<u>\$ -</u>	

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Composición	2017	2016	
Venta de servicio	<u>\$ 985.710,74</u>	<u>\$ -</u>	
	<u>\$ 985.710,74</u>	<u>\$ 0</u>	

10. CAPITAL SOCIAL

PALLETSUR S.A
 PATRIMONIO
 DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

		2017	2016
Capital	\$	(5000,00)	\$ (5.000,00)
Capital pagado	\$	1.500,00	\$ 1.500,00
RESERVAS			
Reserva Legal	\$	(5416,84)	\$ 26.795,81

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31 - 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Reserva Facultativa

RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdida Acumulada	\$	2.646.94	\$	2.646.94
-------------------	----	----------	----	----------

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Accionistas personas naturales o jurídica (residentes en paraísos fiscales), los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

11. COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Composición	2017	2016
Total de costo y gasto	501035.26	2.646.94
Total de gastos operacionales	\$ 501035.26	\$ 2.646.94

12. ESTADO FINANCIERO

ESTADO DE SITUACION
 FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2017	2016
Activos		
Activos Corrientes		
Caja	1336.99 \$	1.133.20
Cuentas por cobrar	157347.93	
Crédito tributario	11663.82	
Total de Activos No Corrientes	170350.72 \$	1.133.20
Total de Activos	170350.72 \$	1.133.20
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Relacionados	47033.93 \$	1.000.00
Cuentas por Pagar a Accionistas	\$	279.75
Otros	21197.8 \$	0.39
Porción corriente de obligaciones emitidas	1255.65	
Impuesto a la renta por pagar	15259.47	
Participacion trabajadores por pagar	12707.33	
Obligaciones con el Iess	559.64	
Otros pasivos corrientes	16317.98	
Total de Pasivos Corrientes	114331.39 \$	1.280.14

PALLETIZADO DEL SUR PALLET SUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 - 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Patrimonio	\$6013.43	\$	-146,94
Total Pasivos Y Patrimonio	170950.72	\$	1.133,30
Total Pasivos Y Patrimonio	170950.72	\$	1.133,30

PALLETIZADO DEL SUR PALLET SUR S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2017	2016
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Ventas Netas Locales de Bienes	\$83750.74	\$ -
Total de Ingresos de Actividades ordinarias	\$83750.74	\$ -
Gastos Administrativos		
Salarios y demás remuneraciones	29582.34	
Beneficios Sociales e indemnizaciones	3487.28	
Aportes a la seguridad social	3595.45	
Honorarios A profesionales	3613	
Gastos Iva	11392.49	
Publicidad	60	
Consumible	506.34	
Transporte	5097	
Suministros y materiales	176795.28	
Compra de bienes corriente	\$64902.80	
Servicio de mantenimiento	21795.00	
Otros	139987.36	\$ 2.646,94
Utilidad	50549.73	
Pérdida	\$	-2.646,94
Resultado Integral del Año	\$	-2.646,94

PALLETIZADO DEL SUR PALLET SUR S.A.

DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	2017	2016
Capital		5000
Reserva legal	\$616.64	
Utilidad del ejercicio	50549.73	
(-) Capital no pagado		2500

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31 - 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdida del Ejercicio	-2646.94	2646.94
Otros Resultados Acumulados		2646.94

13. Flujo de efectivo

FLUJO DE EFECTIVO 2017

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	585.750.74	
AUMENTO EN CXC	(157.347.32)	
CREDITO TRIBUTARIO	(11.493.42)	
AUMENTOS OBLIGACIONES FINANCIERAS		
	67.131.39	
DISMINUCION CP	(280.14)	
AUMENTO EN OBLIGACIONES EMITIDAS		
	1.355.65	
AUMENTO PASIVOS CORRIENTES	55.217.98	
TOTAL INGRESOS CLIENTES		501.263.73

2 DESEMBOLO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTA	-	
INVENTARIO	-	
DEPRECIACIONES	-	
TOTAL PAGO DESEMBOLOS		-

3 DESEMBOLOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA	(508.975.32)	
PARTICIPACION TRABAJADORES	(12.707.32)	
IMPUESTO RENTA	(15.299.47)	
TOTAL DESEMBOLOS GASTOS DE VENTA		(526.942.81)
TOTAL DESEMBOLOS GASTOS ADMINISTRATIVOS		-
A IMPUESTOS POR PAGAR/RENTA		-
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	15.299.47	
PARTICIPACION TRABAJADORES	12.707.32	
OBLIGACIONES IESS	599.64	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO		28.526.43

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	501.263.73
EFECTIVO PAGADO POR:	

647.55

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31 - 2017
 {Expresados en dólares de E.U.A.}

COSTO DE VENTAS	-	
GASTOS DE VENTAS	(328.342,61)	
IMPUESTOS	28.535,43	
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO	(300.416,18)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		847,55
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
MAQUINARIA	-	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
GANANCIAS	-	
RESERVA LEGAL	(841,70)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(841,70)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		847,55
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(841,70)
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		225,79
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO		1.135,70
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO		1.361,49

CONTADORA

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.



ING. M. DE LOURDES MACAS AÑAZCO, ING. COM.
 CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
 C.P.A. R.P. No. 21744

ING.COM.MARIA DE LOURDES MACAS
 CONTADORA
 CPA. R.P. N° 21744