

PALLETIZADO DEL SUR PALLETISUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31-2018 y 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. 15-01-00000015 del 02 de Agosto 2016, y se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad Machala, con fecha 02 de Agosto del 2016. Su actividad económica es desarrollada en la Provincia de El Oro Cantón Machala Parroquia Machala Ciudadela La Providencia calle Vía Ferroviaria S/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 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 10 de marzo del 2019, 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 2018 y 2017 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 PALLETSUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31-2018 y 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 16	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalíos, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación, costo de piezas de sustitución, entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no excede los 10 años.
Sección 28	Se alineó con redacción 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 evento 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 revaluar 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 sobragiros bancarios los cuales son de libre disponibilidad.

PALLETIZADO DEL SUR PALLETISUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31-2018 y 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

2.5 Activos y pasivos financieros

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 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	2018		2017		VARIACION
Depósitos y equivalentes al efectivo	\$	805,42	\$	1.108,98	\$ (318,17)
	\$	805,42	\$	1.108,98	\$ (318,17)

4. CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción	2018		2017		VARIACION
Cuentas por cobrar	\$	8.700,25	\$	157.347,91	\$ (148.647,66)
	\$	8.700,25	\$	157.347,91	\$ (148.647,66)

CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Descripción	2018		2017		VARIACION
Cuentas por cobrar accionistas	\$	188.127,87	\$	-	\$ 188.127,87
	\$	188.127,87	\$	-	\$ 188.127,87

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31-2018 y 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición	2018	2017	VARIACION
IMPUESTO A FAVOR DEL IVA	\$ 1.512,48		\$ 1.512,48
CRÉDITO A FAVOR DE RET. PTE	\$ 5.846,81	\$ 11.693,63	\$ (5.846,81)
	\$ 7.359,29	\$ 11.693,63	\$ (4.334,34)

6. MAQUINARIA, EQUIPO, PLANTA
 MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Descripción	Maquinaria	Equipo de Computación	Total
Al 01 de Enero del 2017			
Costo	\$ -		\$ -
Depreciación Acumulada			\$ -
Valor en Libros	\$ -		\$ -
Movimiento 2017			
depreciación			\$ -
Al 31 de Diciembre del 2017			
Costo	\$ -		\$ -
depreciación Acumulada			\$ -
Valor en Libros	\$ -		\$ -
Movimiento 2017			
depreciación			\$ -
Al 31 de Diciembre del 2018			
Costo	\$ 8.000,00	\$ 697,81	\$ 8.697,81
depreciación Acumulada	\$ (760,00)	\$ (220,95)	\$ (980,95)
Valor en Libros	\$ 7.240,00	\$ 476,86	\$ 7.716,86

7. PASIVO

8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición	2018	2017	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		\$ 47.033,93	\$ (47.033,93)
	\$ -	\$ 47.033,93	\$ (47.033,93)

PALLETIZADO DEL SUR-PALLETSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31-2018 y 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Composición	2018	2017	VARIACION
Cuentas por pagar relacionadas	\$ 9.899,43	\$ 21.197,93	\$ (11.297,50)
	\$ 9.899,43	\$ 21.197,93	\$ (11.297,50)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Composición	2018	2017	VARIACION
Cuentas por pagar (OTRAS NO RELACIONADAS)	\$ 131.881,55		\$ 131.881,55
	\$ 131.881,55	\$ -	\$ 131.881,55

9. OBLIGACIONES POR PAGAR CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Composición	2018	2017	VARIACION
Obligación con la administración		\$ 1.255,85	\$ (1.255,85)
Impuesto a la Renta Por Pagar	\$ 2.692,21	\$ 16.230,47	\$ (13.537,26)
	\$ 2.692,21	\$ 16.230,47	\$ (13.537,26)

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición	2018	2017	VARIACION
PROVISIONES Y PASIVOS POR PAGAR	\$ 2.458,32	\$ 11.707,93	\$ (9.249,61)
OBLIGACIONES (OTROS)	\$ 911,33	\$ 159,64	\$ (751,69)
POR BENEFICIOS DE EMPLEADOR	\$ 97,68	\$ -	\$ 97,68
	\$ 2.767,33	\$ 11.867,57	\$ (9.100,24)

11. OTROS PASIVOS

Composición	2018	2017	VARIACION
OTROS PASIVOS		\$ 16.317,98	\$ (16.317,98)
	\$ -	\$ 16.317,98	\$ (16.317,98)

12. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016, comprende 5000 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus

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

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31-2018 y 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

13. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permitan identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Composición	2018	2017	VARIACION
Producción Locales de Serbioles	\$ 250.750,00	\$ 385.750,25	\$ (135.000,25)
	\$ 240.390,40	\$ 385.750,25	\$ (145.359,85)

15. COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
 ESTADOS DE GASTOS ADMINISTRATIVOS
 DICIEMBRE 31,2018 Y 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Composición

	2018	2017
Gastos Administrativos		
Salarios y Salarios	\$ 32.505,77	\$ 29.182,34
Beneficios Sociales	\$ 2.737,86	\$ 2.487,28
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	\$ 4.217,08	\$ 3.181,45
Indemnizaciones y Previsiones		\$ 1.013,00
Promoción y Publicidad	\$ 125,00	\$ 60,00
Transporte	\$ 4.000,00	\$ 8.087,00
Consumo de combustibles y lubricantes	\$ 371,08	\$ 506,34
Suministros Herramientas, Materiales y Repuestos	\$ 104.850,13	\$ 176.709,28
IVA que se carga al Estado		\$ 11.982,49
Otros	\$ 129.306,25	\$ 265.982,38
GASTOS DEPRECIACION		
Depreciación Activos Fijos	\$ 930,95	
Total de Gastos Operacionales	\$ 277.994,10	\$ 501.035,26

PALLETIZADO DEL SUR PALLET SUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31-2018 y 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

16. ESTADOS FINANCIEROS

PALLETIZADO DEL SUR PALLET SUR S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 DICIEMBRE 31-2018 Y 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

		2018	2017
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente de Efectivo	\$	820,82	\$ 1.388,99
Cuentas y Documentos Por Cobrar	\$	8.781,21	\$ 157.347,81
Cuentas Por Cobrar Accionistas	\$	188.127,67	
Crédito Tributario A Favor del I.V.A.	\$	1.512,49	
Crédito Tributario A Favor Ret Pte	\$	5.846,95	\$ 11.669,82
Total Activos Corrientes	\$	205.088,96	\$ 170.396,72
Activo no Corriente			
Maquinaria Y Equipos	\$	8.000,00	
Equipo de Computación	\$	697,81	
depreciación	\$	(980,95)	
Total de Activos No Corrientes	\$	7.716,86	\$ -
Total de Activos	\$	212.805,84	\$ 170.396,72
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Proveedores	\$	9.387,89	\$ 47.053,88
Cuentas por Pagar No Relacionados Proveedores			\$ 25.197,90
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	\$	171.881,55	
Obligaciones Con la Administración	\$	511,58	\$ 1.255,65
Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio	\$	2.892,21	\$ 15.289,47
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	\$	2.159,52	\$ 12.707,92
Obligaciones con el IESS	\$	511,10	\$ 509,84
Obligaciones Por Beneficios Sociales	\$	97,08	
Grupos Pasivos Corrientes			\$ 106.317,88
Total de Pasivos Corrientes	\$	147.241,91	\$ 134.395,29
Patrimonio	\$	65.564,93	\$ 36.001,43
Total Pasivos Y Patrimonio	\$	212.805,84	\$ 170.396,72

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31-2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31,2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2018		2017
Ingresos de Actividades Ordinarias				
Productos y Locales de Servicio	\$	292.390,93	\$	585.753,74
Total de Ingresos de Actividades ordinarias	\$	292.390,93	\$	585.753,74
Gastos Administrativos				
Gastos y Gastos	\$	32.505,77	\$	29.392,34
Beneficios Sociales	\$	2.737,86	\$	2.487,28
Aportes a la Seguridad Social (incluye Fondo de Pensiones)	\$	4.217,08	\$	3.595,45
Honorarios e Profesionales			\$	1.013,00
Promoción y Publicidad	\$	125,00	\$	60,00
Transporte	\$	4.000,00	\$	9.097,00
Gastos de combustibles y lubricantes	\$	271,06	\$	506,34
Suministros permanentes, Materiales e Repuestos	\$	106.950,13	\$	176.709,28
IVA que se carga al Estado			\$	11.992,49
Otros	\$	126.306,25	\$	265.982,98
GASTOS DEPRECIACION				
Depreciación Activos Fijos	\$	980,95		
Total de Gastos Operacionales	\$	277.994,50	\$	501.035,36
Pérdida Neta	\$	14.396,63	\$	84.715,48
Resultado Integral del Año	\$	14.396,63	\$	84.715,48

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
PATRIMONIO
DICIEMBRE 31,2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2018		2017
Capital	\$	1.000,00	\$	1.000,00
Capital no Pagado	\$	(2.390,00)	\$	(1.000,00)
RESERVA				
Reserva Legal	\$	6.575,15	\$	5.633,64
Reserva Reservada	\$	30.045,73		
RESERVAS ACUMULADAS				
Adquisición de BVI				
Pérdidas de Años Anteriores	\$	(2.846,84)	\$	(3.846,84)
Utilidad del Ejercicio	\$	8.540,54	\$	51.540,71
Otros Reservas Acumuladas				
Superavit en Revaluación Acumulada				
TOTAL DE PATRIMONIO	\$	ES 364,53	\$	58.018,48

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DICIEMBRE 31-2018 y 2017
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
 DICIEMBRE 31,2018 Y
 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

FLUJO DE EFECTIVO

2018

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE
 CLIENTES

VENTAS 292.390,89

AUMENTO EN DIC (39.560,97)

CRÉDITO TRIBUTARIO 4.304,54

AUMENTO EN COP 72.294,09

DISMINUCIÓN

PASIVOS CORRIENTES

TOTAL INGRESOS (14.307,98)

CLIENTES

(318.310,89)

3 DESEMBOLO EN EFECTIVO A COSTO DE

VENTAS

COSTO DE VENTAS Y

GASTOS

(277.894,10)

(277.894,10)

INVENTARIO

-

DEPRECIACIONES

992,88

TOTAL PAGO

DESEMBOLOS

(277.894,10)

3 DESEMBOLOS A GASTOS DE VENTA Y

ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA

-

PARTICIPACION

TRABAJADORES

(2.158,50)

IMPUESTO RENTA

(2.492,21)

TOTAL DESEMBOLOS GASTOS DE VENTA

(4.852,71)

TOTAL DESEMBOLOS GASTOS

ADMINISTRATIVOS

4 IMPUESTOS POR

PAGAR/RENTA

DEMANDAS AL HOS

(49,11)

PARTICIPACION

TRABAJADORES

(10.493,72)

IMPUESTO RENTA

(12.567,26)

OTROS PASIVOS SON DEUDOS EMPLEADOS

-

TOTAL IMPUESTO A LA

RENTA PAGADO

(23.000,00)

ESTADO DE FLUJOS DE

EFECTIVO

8.178,64

METODO DIRECTO

FLUJO DE

ACTIVIDADES DE

OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO

DE CLIENTES

818.310,89

PALLETIZADO DEL SUR PALLETSUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 - 2018 y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)
EFFECTIVO PAGADO
FOR

COSTO DE VENTAS	(277,852.98)	
GASTOS DE VENTAS	(4,261.75)	
IMPUESTOS	(23,964.29)	
TOTAL DE EFFECTIVO PAGADO		(306,079.02)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		8,175.84
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(8,497.82)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(8,497.82)
FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
GANANCIAS - RESERVA FACULTATIVA	-	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		8,175.84
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(8,497.82)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		(321.97)
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO		1,105.20
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO		803.23

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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. R. DE LOURDES MACIAS INC. CDA
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
C.R. No. 21744
ING. CONCEPCION DE LOURDES MACIAS
CONTADORA
CRA R.F. No. 21744