

COMPAÑÍA PANAMERSAIV ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(EN DÓLARES AMERICANOS)

**NOTA 1.- OPERACIONES**

PANAMERSAIV ECUADOR SOCIEDAD ANONIMA, fue legalmente constituida el 16 de mayo de 2007 mediante escritura pública otorgado por el notario cuarto del catón Machala Ab. José Alarcón Franco y fue inscrita legalmente en el Registro Mercantil del mismo cantón con número de registro 502. La empresa se estableció con el propósito de dedicarse a la elaboración de proyectos y la promoción y patrimonio de la conservación del medio ambiente en las cuatro regiones naturales de nuestro país. Venta de insumo para la minería agricultura y la industria, comercialización de CO2, comercialización de minerales metálicos y no metálicos.

El capital suscrito fue de USD 800,00 constituido de 800 acciones ordinarias de un valor de USD 1,00 cada una.

**NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La empresa aún no ha podido iniciar sus actividades operativas; se estima que en 2018 comience a realizarlas.

**1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                        | <b>dic-17<br/>VALOR<br/>US\$</b> |
|---------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| 1.1.1.21      | <b>BANCOS LOCALES</b>                 | <b>8,82</b>                      |
| 1.1.1.21.08   | Banco de Guayaquil                    | 8,82                             |
|               | <b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>  | <b>8,82</b>                      |
| <b>10101</b>  | <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>8,82</b>                      |

## 2. Cuentas por Cobrar

Son producto de la empresa relacionada que mantienen los socios. La cuenta se reconoce a su valor razonable.

### CUENTA POR COBRAR RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

| Código       | DETALLE                         | VALOR US\$       |
|--------------|---------------------------------|------------------|
| 1.01.02.01   | Cuenta por cobrar relacionadas  | 55.111,04        |
| <b>10102</b> | <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>55.111,04</b> |

## 3. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuesto Corrientes es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre beneficio relativas a un ejercicio. En este caso la empresa manifiesta un IVA Pagado productos de las compras realizadas durante el periodo fiscal 2017.

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

| Código        | DETALLE                                       | VALOR US\$    |
|---------------|---|---------------|
| 1.01.05.01.01 | IVA pagado                                    | 605,50        |
| 1.01.05.01.02 | Anticipo de Impuesto a la Renta               | 4,86          |
| <b>10105</b>  | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>610,36</b> |

## 4. Gastos Pagados por Anticipado

Los gastos anticipados es una partida que se pagó y se registró antes de ser usada o consumida en la empresa, en este caso la empresa presenta gastos anticipados realizados por arriendo debido a que dicho local todavía no se está haciendo uso.

La empresa registra otros gastos anticipados que corresponde a la adecuación de la infraestructura para poder empezar a operar.

### GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

| Código        | DETALLE                                       | VALOR US\$      |
|---------------|---|-----------------|
| 1.01.06.01.02 | Otros Gastos Anticipados                      | 6.798,86        |
| <b>10106</b>  | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>6.798,86</b> |

## 5. Cuentas y Documentos por pagar

Las Cuentas por Pagar representan obligaciones que se contrae con entidades relacionadas, derivadas de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio. En este caso la empresa mantiene una cuenta por pagar con su empresa relacionada.

Las cuentas a pagar accionistas son obligaciones de pago por aumentar liquidez, debido a que la empresa todavía no ha podido iniciar sus actividades operativas.

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

| Código        | DETALLE                                     | VALOR US\$       |
|---------------|---|------------------|
| 2.01.04.01.01 | Cuentas por Pagar Accionistas               | 40.849,64        |
| 20104         | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>40.849,64</b> |

## 6. Otros Pasivos Financieros

Otros pasivos financieros hacemos referencia al iva que se ha recaudado por las ventas realizadas así mismo las retenciones que se han efectuados a nuestros proveedores que ha sido sujeto de retención.

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

| Código    | DETALLE                               | VALOR US\$      |
|-----------|---------------------------------------|-----------------|
| 2.1.7.0.2 | Retenciones efectuadas en la fuente   | 96,00           |
| 217       | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>\$ 96,00</b> |

### OBLIGACIONES OPERACIONALES NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

dic-17

| Código      | DETALLE                               | VALOR US\$          |
|-------------|---------------------------------------|---------------------|
| 2.2.2.01.51 | Proveedores de Servicios Nac.         | 20.783,44           |
| 2.2.2       | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>\$ 20.783,44</b> |

### NOTA 3.- IMPUESTO A LA RENTA

Sin movimientos

### NOTA 4.- PATRIMONIO

a) El capital de la empresa está constituido por los siguientes accionistas:

| IDENTIFICACIÓN | NOMBRE                          | NACIONALIDAD | CAPITAL |
|----------------|---------------------------------|--------------|---------|
| G49671059      | HUANG YAMIN                     | CHINA        | 186,00  |
| G53458751      | MENG DEKUN                      | CHINA        | 80,00   |
| 0960120442     | MENDEZ CEDEÑO<br>MIGUEL ANGEL   | VENEZOLANA   | 266,00  |
| 0702794728     | PAREDES VALAREZO<br>OTTO MANUEL | ECUATORIANA  | 268,00  |

### NOTA 5.- AUTORIZACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS.

Los presentes estados financieros de la compañía, para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión en sesión de Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 10 de Abril de 2018.

Las mismas que serán firmadas por Gerente General y Contador.



Sr. Otto Manuel Paredes Valarezo  
Gerente General



Ing. Johanna Rivadeneira Samaniego  
Contadora General