

# **PASIONVENTAS S.A.**

## **1.- INFORMACION GENERAL**

PASIONVENTAS S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es ***Ciudadela ADACE Mz E-26 Av. Juan Tanca Marengo Km 0.5 # 500 2do pasaje 1<sup>a</sup> NE.*** Su actividad principal es MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES: LUBRICADORA

## **2.- BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

- A continuación, detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del Balance General y el Estado de Ganancias y Pérdidas.

### **1.- Caja y Bancos**

El saldo en la mencionada cuenta son los siguientes:  
(En dólares)

DETALLE	Al 31 de Diciembre de 2019
Efectivo y/o sus equivalentes	\$887,93

### **2.- Activos por Impuestos corrientes**

Esta partida importante se compone de lo siguiente (en miles de dólares):

DETALLE	Al 31 de Diciembre 2019
CRÉDITO TRIBUTARIO (RENTA)	\$2.524,65

### **3.- PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO**

Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares:

#### **PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO \$36.501,97 (*Valor incluido depreciación*)**

Los terrenos no se amortizan. La amortización en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar la diferencia entre el coste o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

- Edificio 20 años
- Maquinaria 10 años
- Vehículos 5 años
- Equipo de computo 3 años

### **4.- CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores locales \$ 1.080,32

Accionistas \$31.843,25

IESS POR PAGAR \$ 204,80

PART TRABAJ \$ 1.038,56

Obligaciones que contrajo la empresa en el periodo 2019

**5.- Capital Social:** El capital social de la compañía es de \$1.000,00 y esta pagado al 31 de Diciembre del 2019 la cantidad de \$1.000,00. El total de las acciones es de 1.000 y cada una tiene un valor nominal de \$1,00

### **6.- Ingresos Operacionales**

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

#### **31-Diciembre-2019**

-----  
Ventas Netas \$ 75.105,85

### **10.- Costos y Gastos del periodo**

Es de \$ 68.182,10

Este valor corresponde a sueldos, beneficios sociales, Seguridad social, mantenimiento y reparaciones, combustible, depreciaciones, gastos de gestión, honorarios profesionales

### **11.- Resultado del ejercicio**

La ganancia del período fiscal (en miles de dólares):

Resultado del Período \$ 5.885,19

## **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el 17 de Febrero del 2020

## **Políticas contables**

### Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos intragrupo han sido eliminados.

### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

### Existencia

La totalidad de los inventarios fueron utilizados para la construcción de un activo de la empresa, pero que aún se encuentra en proceso de construcción

### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

### Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### Beneficios a los empleados: pagos por largos períodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por períodos de servicio.