

**COMPANY PCA MANTENIMIENTO INDUSTRIAL S.A.**  
**NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016**

**NOTA 1. Entidad:**

COMPANY PCA MANTENIMIENTO INDUSTRIAL S.A., es una sociedad anónima, constituida con las leyes ecuatorianas, controlada por la Superintendencia de Compañías.

**NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables:**

La empresa utiliza en la elaboración de sus Estados Financieros prácticas contables de general aceptación en el Ecuador, determinadas, ellas por la legislación comercial y las demás normas prescritas que reglamentan la contabilidad mercantil, además de otras normas complementarias, alguna de las cuales se resumen a continuación:

**a) Disponible**

La compañía presenta un disponible de **\$ 29.355,35**.

**b) Activo Fijo Neto**

Este rubro se contabiliza al costo histórico, y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados en la medida que se van causando.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**NOTA 3. Efectivo, Caja, Bancos**

La Compañía presenta un disponible al final del año 2015 de **\$ 17.785,38**; representado de la siguiente manera:

|              |           |                  |
|--------------|-----------|------------------|
| Caja         | \$        | 28,45            |
| Bancos       | \$        | 24.126,90        |
| Inversiones  | \$        | 5.200,00         |
| <b>Total</b> | <b>\$</b> | <b>29.355,35</b> |

**NOTA 4. Cuentas por Cobrar**

Las Cuentas por Cobrar tienen una duración máxima en promedio de ciento diecisiete días, las cuales suman **\$ 526.796,98**; distribuidas así:

|                                          |           |                   |
|------------------------------------------|-----------|-------------------|
| Cliente SCHLUMBERGER DEL ECUADOR         | \$        | 522.364,76        |
| Cliente WEATHERFORD                      | \$        | 1.385,05          |
| Cliente DANIEL COM                       | \$        | 3.047,17          |
| <b>Sub- total</b>                        | <b>\$</b> | <b>526.796,98</b> |
| <b>(-) Provisión Cuentas Incobrables</b> | <b>\$</b> | <b>7.522,32</b>   |

---

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| <b>Total</b> | <b>\$ 519.274,62</b> |
|--------------|----------------------|

#### **NOTA 5. Otras Cuentas por Cobrar**

Las Otras Cuentas por Cobrar tienen la siguiente clasificación:

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| Préstamos a Empleados | \$ 4.716,49        |
| Anticipo Proveedores  | \$ 2.073,88        |
| <b>Total</b>          | <b>\$ 6.790,37</b> |

#### **NOTA 5. Propiedad, Planta y Equipo**

Tenemos como activos depreciables y no depreciables los siguientes rubros:

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Terrenos                           | \$ 14.418,49         |
| Muebles y Enseres                  | \$ 2.188,80          |
| Maquinaria, Equipo e Instalaciones | \$ 127.870,75        |
| Equipo de Computación y Software   | \$ 33.848,17         |
| Vehículos                          | \$ 1.651,79          |
| (-) Depreciación Acumulada         | \$ 61.246,06         |
| <b>Total</b>                       | <b>\$ 118.731,94</b> |

#### **NOTA 6. Pasivo Corriente**

El Pasivo a corto plazo está conformado de la siguiente manera:

|                                             |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Proveedores                                 | \$ 207.821,11        |
| Dividendos por Pagar                        | \$ 17.806,39         |
| Impuestos por Pagar                         | \$ 21.851,26         |
| Banco Internacional                         | \$ 35.641,98         |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | \$ 28.120,83         |
| Participación trabajadores                  | \$ 56.606,61         |
| IESS por Pagar                              | \$ 39.988,03         |
| Sueldos por Pagar                           | \$ 582,28            |
| <b>Total</b>                                | <b>\$ 408.418,49</b> |

#### **NOTA 7. Patrimonio**

El Patrimonio de Company PCA Mantenimiento Industrial SA, está conformado de la siguiente forma:

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| Capital Suscrito        | \$ 15.000,00         |
| Reserva Legal           | \$ 1.592,60          |
| Otras Reservas          | \$ 978,50            |
| Utilidad del Ejercicio  | \$ 257.428,53        |
| <b>Total Patrimonio</b> | <b>\$ 274.999,63</b> |

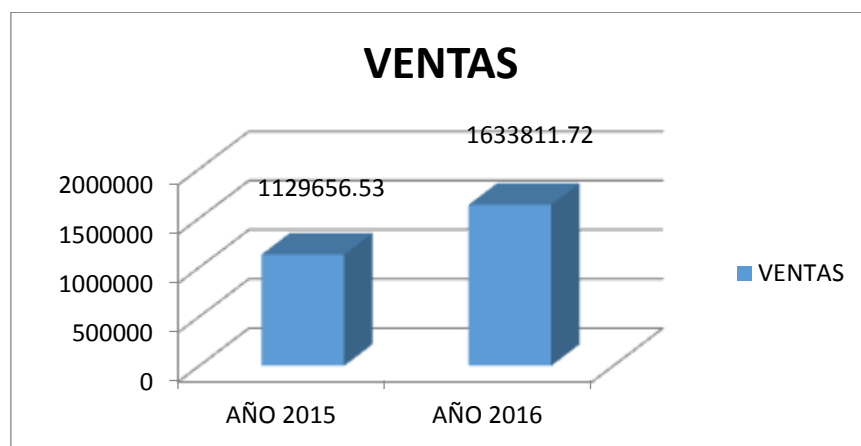
Este año se mantiene el capital social de la compañía en un valor de 15.000,00; con la aprobación de la junta general de accionistas.

## ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

### NOTA 7. Ingresos

Durante el año 2016 se ha logrado alcanzar en ingresos el valor de \$ 1'633.811,72; y realizando una comparación con el año 2015 tenemos que:

| DETALLE | AÑO 2015   | AÑO 2016   | DIFERENCIA | VARIACIÓN |
|---------|------------|------------|------------|-----------|
| VENTAS  | 1129656,53 | 1633811,72 | 504155,19  | 44,63%    |



### NOTA 8. Gastos

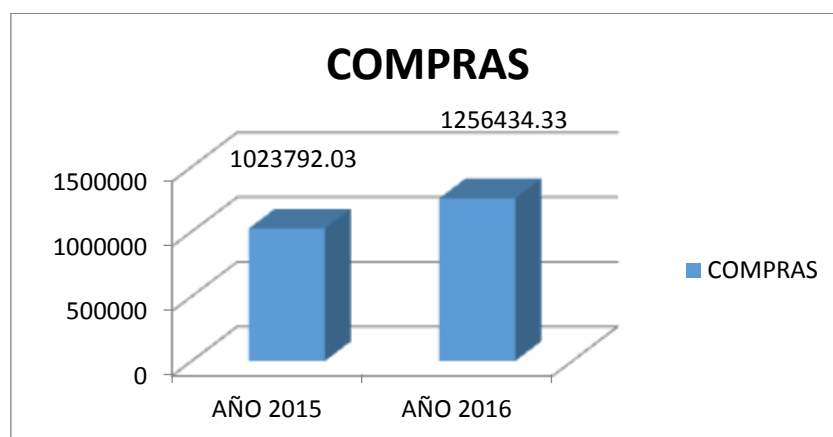
Los gastos durante el año 2016 se ha desembolsado el valor de \$ 1'256.434,33, clasificados de la siguiente manera:

| DETALLE DE GASTOS                                                                                       | VALOR      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS                       | 475.036,65 |
| BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS | 116.356,54 |
| APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)                                                 | 87.765,84  |
| DESAHUCIO                                                                                               | 11.675,00  |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                                                       | 17.080,47  |
| PROVISIONES                                                                                             | 20,08      |

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS                       | 1.613,92            |
| TRANSPORTE                                        | 52.324,26           |
| CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES             | 6.836,44            |
| GASTOS DE VIAJE                                   | 7.935,11            |
| GASTOS DE GESTIÓN                                 | 1.700,00            |
| SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS | 236.633,39          |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                      | 28.150,36           |
| SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)          | 13.759,20           |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                 | 19.640,69           |
| SERVICIOS PÚBLICOS                                | 13.926,54           |
| OTROS                                             | 150.892,88          |
| GASTO ARRIENDO                                    | 8.165,22            |
| COMISIONES BANCARIAS                              | 2.556,30            |
| INTERESES BANCARIOS                               | 4.365,44            |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                               | <b>1.256.434,33</b> |

A continuación se puede apreciar un cuadro comparativo de los gastos en relación al año anterior:

| DETALLE | AÑO 2015   | AÑO 2016   | DIFERENCIA | VARIACIÓN |
|---------|------------|------------|------------|-----------|
| COMPRAS | 1023792,03 | 1256434,33 | 232642,3   | 22,72%    |



#### NOTA 8. Utilidad del Ejercicio

| DETALLE  | 2016         | 2015         | DIFERENCIA | %       |
|----------|--------------|--------------|------------|---------|
| INGRESOS | 1.633.811,72 | 1.129.656,53 | 504.155,19 | 44,63%  |
| GASTOS   | 1.256.434,33 | 1.023.792,03 | 232.642,30 | 22,72%  |
| UTILIDAD | 377.377,39   | 105.864,50   | 271.512,89 | 256,47% |

En el cuadro se puede visibilizar la utilidad del año 2016 que asciende a un valor de \$ 377.377,39 que en referencia al año 2015 tenemos un incremento en rentabilidad de un 256%; al igual en lo referente a ingresos en el año 2016 ha incrementado en un 44,63% con respecto al año 2015.

Francisco de Orellana, 31 de Diciembre del 2016

**Realizado por**



Dra. Verónica Castro Flores

**CONTADORA GENERAL**