PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

Pacheco Hidalgo Transportes y Servicios S.A. es una empresa controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, misma que fue creada bajo escritura pública el tres de junio del año 2014 en la ciudad de Latacunga.
La actividad principal de la compañía es brindar servicio de Transporte Pesado.

a) BASE DE PREPARACIÓN

La información financiera fue preparada bajo la normativa legal vigente en cumplimiento con lo exigido por la Superintendencia de Compañías.

b) BASE DE MEDICIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los presentes Estados Financieros han sido preparados sobre la base del valor razonable tanto para activos como para pasivos. Cabe mencionar que las Políticas contables se han usado de manera consistente de un periodo a otro para permitir la comparación entre ellos.

En el periodo 2017 se ha originado la siguiente información Financiera:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda de curso legal, el saldo es equivalente a $1581.18 dólares americanos.

Cuenta	2016	2017
Cuenta Corriente Banco del Austro	$1392.88	$ 1581.18

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

a) Clientes Relacionados

PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A. al prestar su servicio de transporte ha generado Cuentas por cobrar. Es así que el saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 asciende $ 12916.36.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta contiene todas las retenciones que han sido efectuadas a las ventas de la Compañía y constituyen Crédito Tributario a favor de la empresa, el cual asciende a $2020,85 ya que en el presente período se originó Impuesto a la Renta por Pagar y se hizo uso del Crédito Tributario que la empresa mantiene con el Servicio de Rentas Internas.

4. INVENTARIOS

Por la naturaleza de la compañía esta no mantiene Inventarios.

5. CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones de PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A. a diciembre de 2017 están expresadas en dólares americanos, a continuación, se detallan los valores correspondientes:

RELACIONADOS

PROVEEDOR	VALOR ADEUDADO
ROSARIO HIDALGO	$ 3167.76
MARCO PACHECO	$ 16827.50
TOTAL	$19995.26

NO RELACIONADOS

PROVEEDOR	VALOR ADEUDADO
DIARIO LA HORA	$ 33.56
SERVIENTREGA	$ 18.90
VEPAMIL	$ 190.40
PROVEEDORES VARIOS	$844.29
TOTAL	$1,087.15

6. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta partida integra valores correspondientes a Sueldos por Pagar, beneficios sociales como Décima Tercera Remuneración y Decima Cuarta Remuneración, Vacaciones. Cabe mencionar que para el periodo la obligación pendientes es por sueldos y salarios pendientes de ser cancelados, lo cual se realizara dependiendo del flujo de caja de la compañía, este valor asciende a $ 10525.56

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A., mantiene obligaciones financieras con el Banco del Austro la cual en su parte corriente asciende a $ 2139.32.

8. CAPITAL

El Capital social de PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A. Está conformado por los aportes de sus accionistas, además se muestra la participación porcentual de cada uno de ellos dentro del capital de la compañía:

SOCIO	APORTE	%
PACHECO ZAPATA MARCO	$ 500	50
HIDALGO JIMENEZ ROSARIO	$ 250	25
MENA HIDALGO KARINA	$ 240	24
BRAVO TERAN PAUL	$ 10	1
TOTAL	$ 1000,00	100%

9. Reserva Legal

De acuerdo a la Normativa vigente y PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A., al ser una Sociedad Anónima el porcentaje de Reserva Legal establecido es del 10% siendo así su valor de $ 111.43dólares americanos.

En el presente ejercicio económico la reserva legal es de $ 26,92, ascendiendo el saldo de la Reserva legal a $138.35.

10. INGRESOS

Los ingresos de la compañía son generados por la Prestación de servicios de Transporte que para el año 2017, estos ingresos se dividen en los que ya han sido facturados y en lo servicios que se encuentran por facturar pero que corresponden al periodo y por el momento y en cumplimiento del principio del Hecho generador es necesario que esos futuros ingresos sean considerados dentro del período en mención a pesar de no encontrarse facturados, así:

Servicios prestados facturados	$90000,85
Servicios prestados por facturar	$12000,00

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Grupo en el que se encuentran detallados los resultados obtenidos en los periodos 2014, 2015 y 2016.

Utilidad año 2014	**$ (2117.12)**
Pérdida año 2015	$ 23770.55
Pérdida año 2016	$ 1799.47

Con el propósito de absorber las pérdidas generadas en años anteriores los socios han decidido bajo acta del 26 de marzo de 2018 donar a la compañía un Cabezal valorado en $28000,00 y la diferencia se asignó a reservas por donaciones, lo que servirá en el caso de que en el futuro se den más pérdidas.

12. RESERVAS POR DONACIONES

El monto de la cuenta Reservas por donaciones para el periodo 2017 asciende a $ 2429.98, la cual según la decisión de socios será utilizada en el caso de tener fututas perdidas.

13. RESULTADOS

La compañía tuvo ingresos $102,000.85 dólares americanos y Costos y gastos por $101,578.64 lo que generó una utilidad del ejercicio por $422.21, es así que en cumplimiento a la normativa legal vigente se ha efectuado su distribución, así:

Resultado del Ejercicio	-$	422.21
15% participación trabajadores	$	63.33
Base Imponible	-$	358.88
Impuesto a la renta	$	89.72
Utilidad después de impuestos	-$	269.16
Reserva legal	$	26.92
Utilidad Neta	-$	242.24

PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A.

PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	NOTA		2017		2016
ACTIVO		**$**	**44,518.39**	**$**	**10,653.54**
ACTIVO CORRIENTE		**$**	**16,518.39**	**$**	**10,653.54**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1**	**$**	**1,581.18**	**$**	**1,392.88**
BANCO DEL AUSTRO		$	1,581.18	$	1,392.88
ACTIVOS FINANCIEROS		**$**	**12,916.36**	**$**	**8,139.81**
CUENTAS POR COBRAR	**2**	**$**	**12,916.36**	**$**	**8,139.81**
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA		$	12,916.36	$	8,139.81
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**3**	**$**	**2,020.85**	**$**	**1,120.85**
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)		$	2,020.85	$	1,120.85
ACTIVO NO CORRIENTE		**$**	**28,000.00**	**$**	**-**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**12**	**$**	**28,000.00**	**$**	**-**
Maquinaria y equipo		$	28,000.00	$	-
PASIVO		**$**	**38,590.70**	**$**	**32,995.01**
PASIVO CORRIENTE		**$**	**38,590.70**	**$**	**32,995.01**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES RELACIONADOS	**5**	**$**	**19,995.26**	**$**	**18,190.80**
Cuentas por Pagar Rosario Hidalgo		$	19,995.26	$	18,190.80
Cuentas por Pagar Marco Pacheco		$	-	$	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADOS		**$**	**1,087.15**	$	-
Cuentas por Pagar Proveedores Varios		$	1,087.15	$	-
PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	**6**	**$**	**15,279.25**	**$**	**10,525.56**
Sueldos por Pagar y Beneficios Sociales		$	14,942.14	$	10,525.56
Participación trabajadores		$	63.33	$	-
Obligaciones con el IESS		$	273.78	$	-
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	**7**	**$**	**2,139.32**	**$**	**4,278.65**

PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A.

Prestamos Banco del Austro		$	2,139.32	$	4,278.65
IMPUESTO A LA RENTA		**$**	**89.72**	**$**	**-**
Impuesto a la renta		$	89.72	$	-
PATRIMONIO NETO	**8**	**$**	**5,927.69**	**-$**	**22,341.47**
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS		**$**	**1,000.00**	**$**	**1,000.00**
PACHECO ZAPATA MARCO		$	500.00	$	500.00
HIDALGO JIMENEZ ROSARIO		$	250.00	$	250.00
MENA HIDALGO KARINA		$	240.00	$	240.00
BRAVO TERAN PAUL		$	10.00	$	10.00
RESERVAS	**9**	**$**	**138.35**	**# $**	**111.43**
Reserva Legal			$138.35	$	111.43
RESULTADOS ACUMULADOS	**11**	**$**	**4,547.10**	**-$**	**21,653.43**
Reservas por donaciones	12	$	2,429.98		
Ganancia Ejercicios anteriores		$	2,117.12	$	2,117.12
Pérdida de ejercicios anteriores				-$	23,770.55
RESULTADO DEL EJERCICIO	**13**	**$**	**242.24**	**-$**	**1,799.47**
Resultado del Ejercicio		$	242.24	-$	1,799.47
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$**	**44,518.39**	**$**	**10,653.54**

PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A.

PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	NOTA	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	**10**	**-$ 102,000.85**	**-96361.74**
Prestacion de servicios		-$ 90,000.85	-96361.74
Servicios por facturar		-$ 12,000.00	
COSTOS Y GASTOS		**$ 101,578.64**	**$ 98,161.21**
COSTO DE VENTAS		$ 85,970.14	$ 88,630.54
Transporte en compras		$ 85,970.14	88630.54
GASTOS OPERACIONALES		**$ 15,608.50**	**$ 9,530.67**
Sueldos y Beneficios sociales		$ 12,914.01	9122.56
Honorarios Notarios		$ 44.45	
Combustibles y lubricantes		$ 2,106.22	
Promoción y Publicidad		$ 29.70	53.46
Seguros y reaseguros			170
IVA que se carga al gasto		434.74	45.66
Alimentación y refrigerio		$ 9.99	
Membresías		$ 14.96	
Imprenta		$ 37.06	
Envíos y Fletes		$ 17.37	
Gastos financieros			31.67
Otros gastos			107.32
Resultado del Ejercicio	**13**	**-$ 422.21**	**$ 1,799.47**
15% participación trabajadores		$ 63.33	
Base Imponible		-$ 358.88	
Impuesto a la renta		$ 89.72	
Utilidad después de impuestos		-$ 269.16	
Reserva legal		$ 26.92	
Utilidad Neta		**-$ 242.24**	

Sr. Marco Pacheco Zapata

REPRESENTATE LEGAL

Ing. Silvana Álvarez

CONTADOR