

PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Antecedentes

Pacheco Hidalgo Transportes y Servicios S.A. es una empresa dedicada a la prestación de servicios de transporte de carga dentro del territorio ecuatoriano, dicha empresa se encuentra regida bajo la ley de Compañías y se encuentra bajo el control del Superintendencia e Compañías del Ecuador.

Pacheco Hidalgo Transportes y Servicios S.A., fue constituida mediante escritura de constitución el de

(a) Bases de presentación

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Gerencia Pacheco Hidalgo Transportes y Servicios S.A, ha observado el cumplimiento de las todas las normas vigentes en el Ecuador al 31 de diciembre de 2018. A continuación, se presentan los principales principios contables utilizados en la preparación de los estados financieros de la Financiera:

La información financiera presentada se encuentra expresada en dólares americanos y preparados en base a la Ley orgánica de Régimen Interno y su Reglamento, Ley de Compañías y Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas en el país.

(b) Depreciaciones

La depreciación de propiedad planta y equipo calculada siguiendo el método de línea recta utilizando los siguientes años por tipo de activo: Maquinaria y equipos 10 años.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Dentro del efectivo y equivalentes se encuentran los valores disponibles en la cuenta corriente a nombre de la compañía en el Banco del Austro N° 05632056.

DETALLE	2018	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	3.225,81	1.581,18

3. Activos Financieros

Los activos financieros incluyen las cuentas por cobrar, incluyen los valores correspondientes a cuentas por cobrar a clientes ya sean relacionados o no, se detalla el saldo de la cuenta así:

DETALLE	2018	2017
Cuentas por cobrar comerciales	3702.60	
(-) Provisión Cuentas incobrables	37.02	
Cuentas por cobrar Cías Relacionadas		12.916,36

4. Otras cuentas por cobrar y anticipos

Las cuentas de anticipos en el año 2018 pertenecen a pagos que se realizaron por anticipado, por lo que se convierten en un derecho para la compañía, esto pagos pertenecen a comisiones por servicios aduaneros y portuarios.

DETALLE	2018	2017
Otras cuentas por cobrar y anticipos	650,00	-

5. Activos por Impuestos Corrientes

El rubro de Activos por Impuestos Corrientes, incluye los valores correspondientes a Crédito Tributario a favor de la empresa en concepto de Impuesto a la Renta, en este rubro se han debitado las retenciones efectuadas en el período vigente.

DETALLE	2018	2017
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	3.227,29	2020,85

6. Propiedad Planta y Equipo

Dentro de Propiedad Planta y Equipo, se detallan los valores de Maquinaria y Equipo y el valor de su depreciación acumulada durante el año 2018, los valores se detallan a continuación:

DETALLE	2018	2017
Maquinaria y Equipo	28.000	28.000
(-) Depreciación Acum. Maquinaria y Equipo	-2520,00	

7. Cuentas por pagar

Dentro de las cuentas por pagar se encuentran los valores correspondientes a obligaciones con terceros sean estos relacionados o no, los valores se detallan así:

DETALLE	2018	2017
Cuentas por pagar comerciales		19.995,26
Cuentas por pagar Cias relacionadas	1.221,00	1.087,15

8. Obligaciones instituciones financieras

Las obligaciones financieras, son obligaciones que la empresa mantiene con entidades del sector financiero, se detallan a continuación:

DETALLE	2018	2017
Cuentas por pagar comerciales		19.995,26
Cuentas por pagar Cias relacionadas	1.221,00	1.087,15

9. Obligaciones por impuestos

Las obligaciones por impuestos incluyen obligaciones por impuesto a la renta causado y demás obligaciones tributarias, como: retenciones en la fuente tanto de IVA como de renta, cabe mencionar que estas obligaciones son corrientes.

DETALLE	2018	2017
Impuestos por pagar	3.743,81	89,72
Obligaciones Tributarias corrientes	263,46	

El impuesto a la renta se ha calculado una vez calculada la participación de los trabajadores dentro de la utilidad, el porcentaje de este impuesto según normativa legal vigente asciende al 22%.

10. Obligaciones con trabajadores

Las obligaciones con trabajadores contemplan todas aquellas obligaciones que la compañía tiene con sus empleados al momento del cierre de los Estados Financieros, estas son corrientes y no corrientes, tal como se detalla a continuación:

DETALLE	2018	2017
Participación trabajadores	3.324,69	63,33
IESS por pagar	68,64	273,78
Sueldos por pagar	321,63	14.942,14
Beneficios Sociales empleados*	8.425,88	

La participación a trabadores según normativa legal vigente corresponde al 15% de la utilidad operacional de la empresa.

En lo referente a las obligaciones que la compañía mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, corresponden al aporte individual de los empleados, cabe mencionar que los mismos no mantienen relación de dependencia con la

empresa, debido a la modalidad de contratación la cual se encuentra enmarcada en el ámbito legal vigente.

* Beneficios Sociales empleados, incluye obligaciones con empleados que son no corrientes.

11. Capital social

El capital social está compuesto por los aportes de los socios de la compañía el mismo que asciende a \$1000, 00 (mil dólares americanos), este capital es el que se encuentra registrado en la superintendencia e compañías.

12. Reservas por donaciones

La empresa mantiene reservas desde el año 2017, a fin de en un futuro afrontar posibles pérdidas.

DETALLE	2018	2017
Reservas por donaciones	2.429,98	2.429,98

13. Reserva legal

La reserva legal se encuentra estipulada en la Ley de Compañías, la cual asciende al 10% de la utilidad una vez deducidos los valores de participación de trabajadores e impuesto a la renta. La misma ley en su articulado menciona que esta reserva no podrá superar el 550% del capital suscrito, por lo que en el año 2018 Pacheco Hidalgo llegó al límite de la reserva permitida.

DETALLE	2018	2017
Reservas por donaciones	500,00	138,35

14. Resultados Acumulados

La cuenta resultados acumulados incluye las utilidades de años anteriores y que la administración ha decidido acumular.

DETALLE	2018	2017
Resultados Acumulados	2359.37	2117,12

15. Resultados

Se detallan a continuación las distintas partidas de ingresos y gastos, que se presentaron en el año 2018:

Ingresos

Los ingresos de la compañía se obtienen debido a su actividad de prestación de servicios de transporte de carga pesada.

DETALLE	2018	2017
Ingresos por servicios	129.615,69	102000,85

Egresos

Los egresos de la compañía se detallan a continuación, estos se han llevado a acabo para poder cumplir con las actividades de la empresa.

DETALLE	VALOR
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 446,43
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 23,76
COSTO DE VENTA	\$ 100.123,67
SERVICIOS	\$ 110,54
IMPRESA	\$ 89,29
ENVIOS Y FLETES	\$ 28,30
OTROS GASTOS	\$ 180,40
GASTO IVA	\$ 48,00
GASTOS BANCARIOS	\$ 71,00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 2.520,00

INCOBRABLES	\$ 37,03
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 5.633,31
GASTO IESS PATRONAL	\$ 124,34
GASTO DECIMO TERCERO	\$ 74,17
GASTO DECIMO CUARTO	\$ 48,00
GASTO VACACIONES	\$ 37,08

16. Resultado del Ejercicio

Aquí se reflejan los resultados del ejercicio, para el año 2018 Utilidad, por lo que se pudo realizar la respectiva asignación de porcentaje en pro de cumplir la normativa legal vigente:

UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 20.020,38
PARTICIPACION TRABAJADORES (15%)	\$ 3.003,06
BASE IMPONIBLE	\$ 17.017,32
IMPUESTO A LA RENTA (22%)	\$ 3.743,81
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	\$ 13.273,51
RESERVA LEGAL	\$ 361,65
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 12.911,86