



PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A.

NOTAS ACLARATORIAS

2019

NOTA 1. ANTECEDENTES

PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A. es una empresa dedicada a la prestación de servicio de transporte pesado.

Cuenta con oficinas ubicadas en la Calle Pio Jaramillo 1-45 y Av. Amazonas en la ciudad de Latacunga provincia de Cotopaxi.

La compañía fue constituida bajo escritura publica el 09 de mayo de 2014, expediente N° 178741 de la Superintendencia de Compañías como una Sociedad Anónima y registrada en el Registro Único de Contribuyentes N° 0591729632001.

Actualmente cuenta con un capital de mil dólares americanos (\$1000,00), aportado por sus socios.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

La Gerencia de la Empresa PACHECO HIDALGO TRANSPORTES Y SERVICIOS S.A. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras y los lineamientos emitidos por entes de control como el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Trabajo, Servicio de Rentas Internas, etc.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación



de información financiera para compañías bajo el control de la Superintendencia de compañías.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a la administración tributaria y a la Superintendencia de Compañías, se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del año 2019; las cuales son presentados a valores históricos.

b) Moneda

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c) Uso de Estimaciones Contables

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

d) Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del ejercicio económico 2019.

e) Cuentas por Cobrar Comerciales



Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión para incobrables, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio. Se ha aplicado el porcentaje legal vigente

f) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización para Propiedad, Planta y Equipo.

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de diciembre de 2019. Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

- Edificios y Otras Construcciones 5%
- Maquinaria, Equipo 10%
- Unidades de Transporte 20%
- Muebles y Enseres 10%
- Equipos de Computo 33%
- Construcciones 2010 20%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos.

g) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando los servicios de transporte son entregados y facturados a los clientes, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

h) Reconocimiento de Gastos y Costos



Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

i) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La empresa mantiene una cuenta corriente en el Banco del Austro cuyo número es: 5632056.

2019	2018
\$ 3224,22	\$ 3.225,81

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

2019	2018
\$ 20.675,41	\$ 3.665,58

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

2019	2018
\$ 650,00	\$ 650,00

El saldo de la cuenta corresponde a servicios pagados por anticipado que aun no han sido facturados.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:



2019	2018
\$ 2099,74	\$ 3.227,29

El saldo de la cuenta corresponde a un Retenciones de Impuesto a la renta que la empresa ha recibido por lo que constituye un saldo a favor de la empresa.

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

2019	2018
\$ 22.960,00	\$ 25.480,00

La empresa cuenta con un Vehículo de transporte pesado.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

2019	2018
\$ 11.770,34	\$ 1.121,00

La cuenta refleja los saldos de las cuentas pendientes de los proveedores de la empresa.

NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La tasa de impuesto a la renta aplicada a todas las sociedades para el año 2019 es del 25%, la cuenta tiene los siguientes saldos:

2019	2018
\$ 2.130,49	\$ 3.743,81

NOTA 11. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

A continuación, se detallan los saldos de cada una de las cuentas, cabe mencionar que todos los rubros de las cuentas tienen respaldo documental.

DETALLE	2019	2018
Ingresos	\$ 15.8991,06	\$ 12.9615,69



Costo de Venta	\$ 13.6904,50	\$ 10.2643,67
Gastos administrativos	\$ 1.2085,98	\$ 6.951,64

NOTA 12. PATRIMONIO

- a) **Capital.-** El saldo de la cuenta se conforma con las aportaciones de cada socio y es el que consta en la escritura de constitución.

2019	2018
\$ 1.000,00	\$ 1.000,00

- b) **Reserva legal.-** la cuenta reserva legal no ha variado en los años 2018-2019, debido a que ha alcanzado el 50% del capital permitido a la compañía.

2019	2018
\$ 500,00	\$ 500,00

- c) **Resultados Acumulados.-** La empresa no ha decidido distribuir sus utilidades por lo que la cuenta muestra la acumulación de esos resultados.

2019	2018
\$ 15.271,22	\$ 2359.37

- d) **Resultado del ejercicio**

2019	2018
\$ 6.391,49	\$ 12.911,86



GERENTE

CONTADOR