

COMPañIA DE CARGA PESADA Y LOGÍSTICA PACATER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en USD\$ dólares estadounidenses)

NOTA 1 OPERACIONES

La Compañía de Carga Pesada y Logística PACATER S.A., fue constituida el 20 de enero de 2014 según consta en la respectiva escritura de constitución. Su objeto social se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica del transporte terrestre. Tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía de Carga Pesada y Logística PACATER S.A., al 31 de diciembre de 2017 comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.3 Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por el Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017, incluye el efectivo caja por USD\$260.00 y bancos por 1,645.10, un total de 1,905.10.

NOTAS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 comprende principalmente a:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados	83,123.03
Provisión cuentas incobrables	(1,407.64)

NOTA 6 CREDITO TRIBUTARIO IVA

Al 31 de diciembre de 2017 comprende valor a favor de la empresa por IVA, el mismo que consta en la declaración de IVA del mes de diciembre de 2017, por el valor de 206.50

NOTA 7 PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017, incluye valores pagados como anticipo a proveedores de servicios un valor de 4,160.45 y garantías de arrendamiento de oficina por 760.00.

NOTA 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2017, comprende a cuentas pendientes de pago a proveedores locales por la compra de bienes y servicios un valor de 41,314.37.

NOTA 9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 comprende:

Con la Administración Tributaria	415.71
Con el IESS	615.44
Por beneficios a empleados	519.99
Por impuesto a la Renta (Nota11)	4,233.40
Por participación Utilidades Trab. (Nota11)	3,513.99
Otras cuentas por pagar	121.19

NOTA 10 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social está constituido por 1000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de USD\$1 cada una.

Y por aportes para futuras capitalizaciones por un total de 4,950.00.

NOTA 11 OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017 se ha constituido la reserva legal por 500.00 , además que la cuenta de resultados acumulados de ejercicios anteriores asciende a 19,216.89.

NOTA 12 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Al 31 de diciembre de 2017 el cálculo del impuesto a la Renta corresponde a:

UTILIDAD CONTABLE	\$	23,426.59
Participación trabajadores		3,513.99
Utilidad efectiva		19,912.60
Gastos no deducibles		14,478.94
Utilidad Gravable		34,391.54
Impuesto a la renta causado	\$	7,566.14
Retenciones Renta	\$	3,332.74
IR por pagar	\$	4,233.40
Utilidad líquida Socios	\$	12,346.46

NOTA 13 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los accionistas en Junta General para su aprobación.

NOTA 14 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y la fecha de emisión del presente documento, no se produjeron otros eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Ing. Erick Jhon Trujillo López
Gerente General
PACATER S.A.

Ing. Doris Patricia Yambay Molina
Contadora General
PACATER S.A.