

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

La compañía PCH ADVISORS ASESORES ADVPCH S.A. se constituyó el 12 de octubre de 2015 con un capital social de USD 800.00 dividido en ochocientas acciones US\$ 1.00 cada una. Su objeto social está orientado a la actividades de oficinas principales; actividades de consultoría de gestión; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, investigación, desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social. La compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. La Compañía ha entrado en el proceso de preparación bajo las Normas internacionales de Información financiera (NIIF) en cumplimiento de la disposición legal de cambiar las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) por las NIIF y NIC (Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad) a partir del año 2012 por encontrarse dentro de las compañías "Pymes" que al 31 de diciembre de 2007 poseían menos de US\$ 4'000,000 en activos totales, "bloque 3", por lo que paralelamente a los estados financieros según PCGA y NEC la administración desarrollará los estados financieros del año 2011 año de transición según NIC y NIIF para generar el precedente comparable exigido por las nuevas Normas de Internacionales de Información Financiera.

b) Preparación de los Estados Financieros.-

Los registros contables de la Compañía en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares de los Estados Unidos de América a partir del primero de abril del año 2000.

c) Ingresos y Costos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en las facturas emitidas por los proveedores.

d) Inventarios.-

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición y no exceden a los valores de mercado.

e) Propiedad Planta y Equipo.-

Los bienes de propiedad planta y equipo se registran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2015 más las adiciones del ejercicio económico 2015 al costo. Los cargos por depreciación se hacen a los resultados del ejercicio en base al método de línea recta y las depreciaciones han sido determinadas a base del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y a las normas vigentes del país.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

ACTIVOS	TASAS
Edificios	5%
Equipos de Computación	33%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos y Montacargas	20%

PCH ADVISORS ASESORES ADVPCH S.A.		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
	Nota	DOLARES
ACTIVO		11,500.87
ACTIVO CORRIENTE		1,500.57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	1,263.14
BANCOS		237.43
ACTIVOS FINANCIEROS	4	10,030.74
DOCUMENTOS Y CUPIAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		5,793.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		240.74
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5	187.00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		189.00
PASIVO		6,089.65
PASIVO CORRIENTE		5,099.65
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6	2,753.48
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1,207.94
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	7	122.58
CON H.F.S.S	8	1,042.55
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	9	320.33
OTROS PASIVOS CORRIENTES	10	3,315.17
OTROS PASIVOS CORRIENTES		234.17
PATRIMONIO NETO		5,411.22
CAPITAL	11	800.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1,600.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1,600.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA		800.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA		800.00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	12	2,921.10
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		2,921.10
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		2,921.10
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13	1,680.12
GANANCIA NETA DEL PERIODO		1,950.12
GANANCIA NETA DEL PERIODO		1,950.12

PCH ADVISORS ASESORES ADVPCCH S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Período	31-Dic-15
INGRESOS		17,615.21
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		17,615.21
PRESTACION DE SERVICIOS	14	17,611.42
PRESTACION DE SERVICIOS		17,611.42
INTERESES	16	3.79
INTERESES		
COSTOS		15,079.90
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		784.00
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	18	784.00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		784.00
GASTOS		14,295.90
GASTOS DE VENTA	17	14,227.78
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		10,067.70
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)		842.28
Aporte patronal		842.28
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		973.80
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)		166.41
GASTOS DE VIAJE		77.00
OTROS GASTOS		2,146.32
GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	61.56
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTRAS		21.00
OTROS GASTOS		43.58
OTROS GASTOS	19	3.58
OTROS		3.58
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2,535.31

PCH ADVISORS ASESORES ADVPCCH S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCIÓN DE LAS OPERACIONES	CÓDIGO	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015		DEBE HABER EN NEGOCIO		TOTAL PATRIMONIO
		2015	2014	2015	2014	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	000.00	2,921.20	2,680.22		3,402.22
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	000.00	2,921.20	2,680.22		3,402.22
Aumento (disminución) de capital social	990201	000.00	-	-	-	806.60
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	2,921.20	-	-	2,921.20
Incrédito (déficit) Total en A/c. Compañía o entidad del ejercicio	990210			2,680.22		2,680.22

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL INTERNO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014	SALDOS RELATIVOS (En Lex)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO DE LOS EFECTOS DE LA TASA DE CAMBIO	95	100	1,283.14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9503	9503	12,497.96
Cobros de cobros por actividades de operación	950301	950301	7,366.28
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	950302	950302	7,391.44
Otros cobros por actividades de operación	950303	950303	1.79
Cobros de pagos por actividades de operación	950304	950304	(4,265.79)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	950305	950305	(10,155.31)
Otros pagos (incluye) de efectivo	950306	950306	265.17
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9504	9504	3,723.10
Aporte neto (cobros) por el aumento de capital	950401	950401	3,723.10

	2015	2014	SALDOS RELATIVOS (En Lex)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9500	9500	1,283.14
Estado de la emisión en la tasa de cambio efectiva y ajuste en el momento	950001	950001	1,283.14
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9500	9500	1,283.14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9500	9500	1,283.14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9500	9500	1,283.14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9500	9500	1,283.14

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,283.14
1.01.01.02	BANCOS	1,283.14
1.01.01.02.01	Banco Santander S.A. Cuenta corriente - MONEDA EXTRANJERA	1,283.14

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	10,030.74
1.01.02.03	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADAS	9,780.00
1.01.02.03.01	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	9,780.00
1.01.02.03.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	240.74
1.01.02.03.03	Otras cuentas por cobrar relacionadas	240.74

NOTA 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	187.00
1.01.04.04	OTROS PAGOS ENTREGADOS	187.00
1.01.04.04.02	Calificación de Proveedores	187.00

NOTA 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,753.19
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	267.04
2.01.07.01.01	IVA en ventas	1,017.79
2.01.07.01.02	Retención en la fuente por sueldo	72.96
2.01.07.01.03	SOE VA	11.27
2.01.07.01.04	MORA IVA	100.97

NOTA 7. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	122.56
2.01.07.02.01	Año 2015	122.56

NOTA 8. CON EL IESS

2.01.07.03	CONTRIBUCIÓN	1,347.75
2.01.07.03.001	Aportes personal	187.33
2.01.07.03.002	Aportes patronal	240.10
2.01.07.03.003	Programas hipotecarios	619.32

NOTA 9. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	580.50
2.01.07.05.001	Participación trabajadores por pagar	580.50

NOTA 10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

2.01.13.01	OTROS PASIVOS CORRIENTES	5,818.77
2.01.13.01.01	Otros pasivos por pagar	86.12
2.01.13.01.02	Financiamiento por pagar	3,185.00
2.01.13.01.03	Indemnizaciones por pagar	5,447.65

NOTA 11. CAPITAL

3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,500.00
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,500.00
3.01.01.01.01	Capital suscrito pagado	1,470.00
3.01.02	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	800.00
3.01.02.01	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	800.00
3.01.02.01.01	(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	800.00

NOTA 12. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

3.02.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2,921.10
3.02.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2,921.10
3.02.01.01.001	Aportes de socios/gestionarios para futura capitalización	2,921.10

NOTA 13. GANANCIAS DEL PERIODO

3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,890.12
3.07.01.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,890.12
3.07.01.01.001	Año 2015/2016	1,890.12

NOTA 14. PRESTACION DE SERVICIOS

4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	17,611.42
4.01.02.01	PRESTACION DE SERVICIOS	17,611.42
4.01.02.01.01	Tarifa IZS IVA	17,611.42

NOTA 15. INTERESES

4.01.05	INTERESES	3.79
4.01.05.01	INTERESES	3.79
4.01.05.01.001	Cuenta Corriente	3.79

NOTA 16. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

5.01.04	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	784.00
5.01.04.07	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	784.00
5.01.04.07.001	Suministros y materiales	784.00

NOTA 17. GASTOS DE VENTA

5.02.01.	GASTOS DE VENTA	14,227.78
5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	10,332.29
5.02.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye fondo de reserva)	952.28
5.02.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INFORMACIONES	873.67
5.02.02.10.	GASTOS DE GESTIÓN (relativos a accionistas, trabajadores y clientes)	155.41
5.02.01.17.	GASTOS DE VIAJE	77.80
5.02.01.27.	OTROS GASTOS	2,146.52

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	84.58
5.02.02.2E.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONALES Y OTROS	21.61
5.02.02.2F.	OTROS GASTOS	45.59

NOTA 19. OTROS GASTOS

5.07.04.	OTROS GASTOS	3.08
5.32.34.32.	OTROS	3.59



Juan Ortiz Q.
Gerente General



Gabriela Marcillo V.
Contador General