

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO**

La compañía PCH ADVISORS ASESORES ADVPCH S.A. se constituyó el 12 de octubre de 2015 con un capital social de US\$ 800 dividido en ochocientas acciones US\$ 1 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.

*Forster*

**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:

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

<b>PCH ADVISORS ASESORES ADV PCH S.A.</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
		<b>31-Dic-15</b>	<b>31-Dic-16</b>
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>11,500.87</b>	<b>6,824.09</b>
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	11,500.87	6,824.09
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,283.14	1,128.12
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	10,030.74	3,834.09
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	187.00	0.00
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	1,883.88
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>	<b>6,099.65</b>	<b>2,956.00</b>
2.01.	PASIVO CORRIENTE	6,099.65	2,956.00
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	0.00
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,753.48	190.91
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		15.00
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,346.17	2,750.09
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>5,401.22</b>	<b>3,868.09</b>
3.01.	CAPITAL	800.00	800.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,600.00	1,600.00
3.01.02.	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	800.00	800.00
3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2,921.10	20,399.31
3.02.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2,921.10	20,399.31
3.04.	RESERVAS	0.00	168.01
3.04.01.	RESERVA LEGAL	0.00	168.01
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	1,512.11
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	0.00	1,512.11
3.06.02.	PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	0.00
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,680.12	19,011.33
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,680.12	19,011.33

*Torta*

PCH ADVISORS ASESORES ADV PCH S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS			
		2015	2016
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>17,615.21</b>	<b>48,095.89</b>
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17,615.21	48,095.89
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	17,611.42	48,059.24
4.01.08	INTERESES	3.79	36.65
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>	<b>15,079.90</b>	<b>67,107.22</b>
5.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	784.00	7,906.88
5.01.04	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	784.00	7,906.88
5.02	GASTOS	14,295.90	59,200.34
5.02.01	GASTOS DE VENTA	14,227.76	58,916.59
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	64.56	141.00
5.02.04	OTROS GASTOS	3.58	142.75
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>2,535.31</b>	<b>19,011.33</b>

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,126.12
1.01.01.02.	BANCOS	1,126.12
1.01.01.02.001	Banco Solidario S.A. cuenta corriente 5926500013964	1,126.12

### NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	3,834.09
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	61.32
1.01.02.05.001	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	61.32
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3,772.77
1.01.02.07.001	Otras cuentas por cobrar relacionadas	3,772.77

### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,863.88
1.01.05.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	902.09
1.01.05.01.001	IVA en compras	0.00
1.01.05.01.002	Retención IVA 70%	
1.01.05.01.003	Crédito tributario por adquisiciones	439.64
1.01.05.01.004	Crédito tributario por retenciones	462.45
1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	961.79
1.01.05.02.001	Retenciones en la fuente 2015	
1.01.05.02.002	Retenciones en la fuente 2016	961.79

### NOTA 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	190.91
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	18.11
2.01.07.01.001	IVA en ventas	
2.01.07.01.002	Retenciones en la fuente por pagar	18.11

### NOTA 7. CON EL IEISS

2.01.07.03.	CON EL IEISS	172.80
2.01.07.03.001	Aporte personal	75.60
2.01.07.03.002	Aporte patronal	97.20
2.01.07.03.003	Préstamos hipotecarios	

### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	15.00
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	15.00
2.01.08.01.001	Cuentas por pagar	15.00

### NOTA 9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,750.09
2.01.13.01.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,750.09
2.01.13.01.001	Sueldos por pagar	2,450.09
2.01.13.01.002	Otras cuentas por pagar	300.00

*Fecher*

**NOTA 10. CAPITAL**

3.01.	CAPITAL	800.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,600.00
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,600.00
3.01.01.01.001	Capital suscrito o asignado	1,600.00
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
3.01.02.01.001	(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	800.00

**NOTA 11. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	20,399.31
3.02.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	20,399.31
3.02.01.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	20,399.31
3.02.01.01.001	Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	20,399.31

**NOTA 12. RESERVAS**

3.04.	RESERVAS	168.01
3.04.01.	RESERVA LEGAL	168.01
3.04.01.01.	RESERVA LEGAL	168.01
3.04.01.01.001	RESERVA LEGAL	168.01

**NOTA 13. RESULTADOS ACUMULADOS**

3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	1,512.11
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	1,512.11
3.06.01.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	1,512.11
3.06.01.01.001	Año 2015	1,512.11

**NOTA 14. GANANCIAS DEL PERIODO**

3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	19,011.33
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	19,011.33
3.07.01.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	19,011.33
3.07.01.01.001	Año 2015/2016	19,011.33

**NOTA 15. PRESTACION DE SERVICIOS**

4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	48,059.24
4.01.02.01.	PRESTACION DE SERVICIOS	48,059.24
4.01.02.01.001	Tarifa 12% IVA	48,059.24

**NOTA 16. INTERESES**

4.01.06.	INTERESES	36.65
4.01.06.01.	INTERESES	36.65
4.01.06.01.001	Cuenta Corriente	36.65

**NOTA 17. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**

5.01.04.	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	7,906.88
5.01.04.07.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	7,906.88
5.01.04.07.001	Suministros y materiales	7,906.88

*Tostán*

**NOTA 18. GASTOS DE VENTA**

5.02.01.	GASTOS DE VENTA	58,916.59
5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	22,248.08
5.02.01.01.001	Sueldos	10,160.00
5.02.01.01.002	Comisiones	12,021.42
5.02.01.01.003	Bono extraordinario	
5.02.01.01.004	Fondo de Reserva	66.66
5.02.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2,695.04
5.02.01.02.001	Aporte patronal	2,695.04
5.02.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4,924.88
5.02.01.03.001	XIII sueldo mensualizado	1,848.45
5.02.01.03.002	XIV sueldo mensualizado	779.70
5.02.01.03.003	Vacaciones	135.55
5.02.01.03.004	Transporte y alimentación	2,161.18
5.02.01.12.	COMBUSTIBLES	237.79
5.02.01.12.001	Combustibles	237.79
5.02.02.16.	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	367.07
5.02.02.16.001	Gastos de gestión - accionistas	224.06
5.02.02.16.002	Propinas y servicio turístico	19.47
5.02.02.16.003	Gastos de gestión - clientes	123.54
5.02.01.17	GASTOS DE VIAJE	687.23
5.02.01.17.001	Hospedaje	191.77
5.02.01.17.002	Propinas y servicio turístico	6.60
5.02.01.17.003	Alimentación	473.86
5.02.01.17.004	Transporte	15.00
5.02.01.27.	OTROS GASTOS	27,756.50
5.02.01.27.001	Servicios de terceros	1,991.70
5.02.01.27.002	Calificación de Proveedores	170.00
5.02.01.27.003	Honorarios Profesionales	25,594.80

**NOTA 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	141.00
5.02.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	94.77
5.02.02.20.001	Patente Municipal	
5.02.02.20.002	Registro Mercantil	30.00
5.02.02.20.003	Contribución Solidaria sobre Utilidades	64.77
5.02.02.27.	OTROS GASTOS	46.23
5.02.02.27.001	Gastos Bancarios	46.23

**NOTA 19. OTROS GASTOS**

5.02.04.	OTROS GASTOS	142.75
5.02.04.02	OTROS	142.75
5.02.04.02.001	Gastos no deducibles	9.71
5.02.04.02.002	Multas	120.00
5.02.04.02.003	Intereses por mora	13.04



**Juan Ortiz Q.**  
Gerente General



**Gabriela Marcillo V.**  
Contador General