

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

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 SITUACION FINANCIERA

		31-Dec-16	31-Dec-17
1.	ACTIVO	6,824.09	10,353.94
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	6,824.09	10,353.94
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,126.12	588.03
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	3,834.09	8,128.00
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	0.00
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,863.88	1,637.91
2.	PASIVO	2,956.00	31,763.74
2.01.	PASIVO CORRIENTE	2,956.00	31,763.74
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	32.22
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	190.91	367.78
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	15.00	30,563.74
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,750.09	800.00
3.	PATRIMONIO NETO	3,868.09	21,409.80
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	20,399.31	0.00
3.02.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	20,399.31	0.00
3.04.	RESERVAS	168.01	168.01
3.04.01.	RESERVA LEGAL	168.01	168.01
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	1,512.11	17,499.22
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	1,512.11	1,512.11
3.06.02.	PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	19,011.33
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	19,011.33	4,878.58
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	19,011.33	4,878.58

PCH ADVISORS ASESORES ADVPCH S.A.
ESTADO DE RESULTADOS

	31-Dec-16	31-Dec-17
4. INGRESOS	48,095.89	8,000.88
4.01. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	48,095.89	8,000.88
4.01.02. PRESTACION DE SERVICIOS	48,059.24	8,000.00
4.01.06. INTERESES	36.65	0.88
5. COSTOS	67,107.22	12,879.46
5.01. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	7,906.88	30.00
5.01.04. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	7,906.88	30.00
5.02. GASTOS	59,200.34	12,849.46
5.02.01. GASTOS DE VENTA	58,916.59	12,661.67
5.02.02. GASTOS ADMINISTRATIVOS	141.00	43.47
5.02.04. OTROS GASTOS	142.75	144.32
RESULTADOS DEL EJERCICIO	19,011.33	4,878.58

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	588.03
1.01.01.02. BANCOS	588.03
1.01.01.02.001 Banco Solidario S.A. cuenta corriente 5926500013964	588.03

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	8,128.00
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	8,128.00
1.01.02.05.001 Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	8,128.00

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,637.91
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	634.37
1.01.05.01.001 IVA en compras	0.00
1.01.05.01.002 Retención IVA 70%	0.00
1.01.05.01.003 Crédito tributario por adquisiciones	0.00
1.01.05.01.004 Crédito tributario por retenciones	634.37
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1,003.54
1.01.05.02.001 Retenciones en la fuente 2015	0.00
1.01.05.02.002 Retenciones en la fuente 2016	843.52
1.01.05.02.003 Retenciones en la fuente 2017	160.02

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	32.22
2.01.03.01. LOCALES	32.22
2.01.03.01.001 Proveedores por pagar	32.22

NOTA 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	367.78
2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.38
2.01.07.01.001 IVA en ventas	0.00
2.01.07.01.002 Retenciones en la fuente por pagar	0.30
2.01.07.01.003 30% IVA	1.08

NOTA 8. CON EL IEISS

2.01.07.03. CON EL IEISS	366.40
2.01.07.03.001 Aporte personal	37.80
2.01.07.03.002 Aporte patronal	48.60
2.01.07.03.003 Préstamos hipotecarios	280.00

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	30,563.74
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	30,563.74
2.01.08.01.001	Cuentas por pagar	7,056.00
2.01.08.01.002	Aportes Socios	2,693.94
2.01.08.01.003	Aportes Socios Otros	20,813.80

NOTA 10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	800.00
2.01.13.01.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	800.00
2.01.13.01.001	Sueldos por pagar	
2.01.13.01.002	Otras cuentas por pagar	800.00

NOTA 11. 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 12. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	0.00
3.02.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	0.00
3.02.01.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	0.00
3.02.01.01.001	Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	0.00

NOTA 13. 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 14. RESULTADOS ACUMULADOS

3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	17,499.22
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
3.06.02.	PERDIDAS ACUMULADAS	19,011.33
3.06.02.01.	PERDIDAS ACUMULADAS	19,011.33
3.06.02.01.001	Año 2016	19,011.33

NOTA 15. PERDIDA DEL PERIODO

3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,878.58
3.07.01.	PERDIDA NETA DEL PERIODO	4,878.58
3.07.01.01.	PERDIDA NETA DEL PERIODO	4,878.58
3.07.01.01.001	Año 2015/2016	4,878.58

NOTA 16. PRESTACION DE SERVICIOS

4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	8,000.00
4.01.02.01.	PRESTACION DE SERVICIOS	8,000.00
4.01.02.01.001	Tarifa 12% IVA	8,000.00

NOTA 17. INTERESES

4.01.06.	INTERESES	0.88
4.01.06.01.	INTERESES	0.88
4.01.06.01.001	Cuenta Corriente	0.88

NOTA 18. (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

5.01.04.	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	30.00
5.01.04.07.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	30.00
5.01.04.07.001	Suministros y materiales	30.00

NOTA 18. GASTOS DE VENTA

5.02.01.	GASTOS DE VENTA	12,661.67
5.02.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	6,499.99
5.02.01.01.001	Sueldos	6,000.00
5.02.01.01.004	Fondo de Reserva	499.99
5.02.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	729.00
5.02.01.02.001	Aporte patronal	729.00
5.02.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5,313.50
5.02.01.03.001	XIII sueldo mensualizado	500.00
5.02.01.03.002	XIV sueldo mensualizado	476.25
5.02.01.03.003	Vacaciones	687.25
5.02.01.03.004	Transporte y alimentación	3,650.00
5.02.02.16.	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	119.18
5.02.02.16.001	Gastos de gestión - accionistas	116.22
5.02.02.16.002	Propinas y servicio turístico	2.96

NOTA 19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	43.47
5.02.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	35.00
5.02.02.20.002	Registro Mercantil	35.00

NOTA 19. OTROS GASTOS

5.02.02.27.	OTROS GASTOS	8.47
5.02.02.27.001	Gastos Bancarios	8.47
5.02.04.	OTROS GASTOS	144.32
5.02.04.02.	OTROS	144.32
5.02.04.02.001	Gastos no deducibles	144.32



Pedro Pablo Najera A.
Gerente General



Gabriela Marcillo V.
Contador General

