
PACACEVI S.A.

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

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

PACACEVI S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 01 de Marzo de 1999, con número de expediente 87351, tiene como actividad principal Producción de Energía Eléctrica, para lo cual está facultada para todas las actividades relacionadas a este objeto.

La oficina de PACACEVI S.A. está ubicada en la provincia del Pichincha en la ciudad de Quito, en la Av. Amazonas E4-75 y Jorge Washington, se encuentra liderada por el Sr. Fausto Cevallos Almeida en calidad de presidente ejecutivo.

**NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES
APLICADOS**

2.1 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de PACACEVI S.A. al 31 de Diciembre del 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivos por el periodo terminado en esa fecha.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, exceptos los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2016.

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

BANCOS.- Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivos, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonías.

PACACEVI S.A.

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

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

PACACEVI S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 01 de Marzo de 1999, con número de expediente 87351, tiene como actividad principal Producción de Energía Eléctrica, para lo cual está facultada para todas las actividades relacionadas a este objeto.

La oficina de PACACEVI S.A. está ubicada en la provincia del Pichincha en la ciudad de Quito, en la Av. Amazonas E4-75 y Jorge Washington, se encuentra liderada por el Sr. Fausto Cevallos Almeida en calidad de presidente ejecutivo.

**NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES
APLICADOS**

2.1 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de PACACEVI S.A. al 31 de Diciembre del 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivos por el periodo terminado en esa fecha.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, exceptos los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2016.

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

BANCOS.- Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivos, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonías.

2.2.2 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, Anticipos pendientes de liquidación e Impuestos anticipados.

2.2.2.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado al corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas.

2.2.2.2 ANTCIPOS VARIOS LIQUIDAR

Refleja el valor de dinero entregado como parte del giro normal del negocio para viajes que no han sido liquidados con su respectivo documento que avale el gasto, caso contrario este se convierte en una cuenta por cobrar en el corto tiempo.

2.2.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones.

Las cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, estos se reclasificarán en el Estados de Situación Financiera en el largo plazo.

Parte del Pasivo la cuenta la más representativa es la de préstamo bancario y deuda a los socios de la empresa, las mismas que pertenecen al Pasivo a largo plazo por el tiempo en el que se estima serán liquidadas.

2.2.3.1 IMPUESTOS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS

Incluyen las obligaciones bancarias y obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base imponible determinada según las normas establecidas en la ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% para el 2014 asimismo para el año 2016 sobre las utilidades gravadas.

2.2.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocerán en el momento que se emita la factura, la misma que será emitida cuando haya concluido la prestación del servicio.

2.2.6 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se reconocerán cuando se haya recibido el servicio o adquirido el bien. Se clasificarán en la contabilidad de acuerdo al propósito por el cual se hayan incurrido.

NOTA 3.- PRINCIPALES CUENTAS

3.1 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	VALOR
Valor en libros 01 de Enero de 2016	293,684.89
Adiciones	0.00
Depreciación Acumulada 01 de Enero de 2016	(109,796.96)
Depreciación anual	(25,466.13)
Deprec. Acumulada Al 31 de diciembre de 2016	(135,263.09)
Valor en libros al 31 de diciembre de 2016	158,421.80

3.3 PASIVOS CORRIENTES

	2016
Cuentas por pagar	13,325.54
Otras cuentas por pagar Relacionada	31,611.95
cuentas por pagar IESS	336.96
Obligaciones con el SRI	3,927.94
Beneficios Sociales	1,371.60
Otras cuentas exterior	10,478.64
Institución Financiera	24,740.00
	84,421.03

3.4 PATRIMONIO

DESCRIPCION	SALDO 01/01/2016	Resultado del Ejercicio Económico	Otros cambios	SALDO 31/12/2016
Capital Pagado	8,000.00			8,000.00
Aporte Futura Capitalización	129,322.38			129,322.38
Reserva Legal	1,103.36			1,103.36
Resultados de años Anteriores	69,689.52	16,413.83	-31,000.00	55,103.35
Resultados Presente Ejercicio		(17,626.55)		(17,626.55)
TOTAL	224,529.09	(1,212.72)	(-31,000.00)	175,902.54

3.5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2016
Bienes 12 %	83,008.99
Servicios 12%	24,580.00
	107,588.99

3.6 COSTO Y GASTOS INCURRIDOS EN EL PERIODO

	2016
COSTO DE VENTAS	53,694.37
SUELDOS, APORTES Y BENEF. SOCIALES	20,362.59
GASTOS GENERALES	44,145.30
GASTOS FINANCIEROS	3,295.51
	121,494.77

Como se puede determinar el ingreso es inferior a los costos y gastos, razón por la cual el resultado económico del ejercicio antes de Impuestos es de 13,908.77. Para el cálculo de Impuesto a la Renta por no existir una Base imponible positiva se considera el valor determinado como Anticipo en el año 2015 como impuesto a la Renta a pagar.


Ing. Carvajal Flores Janneth
CONTADORA
REG.: 17-07713