
PACACEVI S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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 2017 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 2017, 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 2017.

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 no relacionado, Anticipos viaje e Impuestos anticipados.

2.2.2.1 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

La cuenta por cobrar no relacionado se debe a anticipo pagado y se reconocen por su valor nominal, dado al corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas.

2.2.2.2 ANTICIPO VIAJE

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.

2.2.2.3 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde al saldo por concepto de retenciones en la fuente del IVA por los servicios prestados.

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.

2.2.3.1 IMPUESTOS POR PAGAR

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, y retenciones del IVA.

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 2017 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 de acuerdo al avance de las cláusulas establecidas en el contrato.

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 2017	158,421.80
Adiciones	0.00
Depreciación Acumulada 01 de Enero de 2017	(135,263.09)
Depreciación anual	(25,857.66)
Deprec. Acumulada Al 31 de diciembre de 2017	(161,120.75)
Valor en libros al 31 de diciembre de 2017	134,974.85

3.3 PASIVOS CORRIENTES

	2017
Cuentas por pagar Relacionados	853.07
Cuentas por pagar no Relacionados	15,666.41
Obligaciones con el SRI	26,719.03
Otras cuentas exterior	4,002.15
	45,845.31

3.4 PATRIMONIO

DESCRIPCION	SALDO 01/01/2017	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		1,992.25	3,095.61
Resultados de años Anteriores	55,103.35	(17,626.55)		37,476.80
Resultados Presente Ejercicio		19,922.48	-1,992.25	17,930.23
TOTAL	193,529.09	2,295.93	0.00	195,825.02

CA

3.5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2017
Bienes 12 %	64,756.00
Servicios 12%	256,045.20
	320,801.20

3.6 COSTO Y GASTOS INCURRIDOS EN EL PERIODO

	2017
COSTO DE VENTAS	222,520.08
SUELDOS, APORTES Y BENEF. SOCIALES	0.00
GASTOS GENERALES	63,817.74
GASTOS FINANCIEROS	4,308.32
	290,646.14

Como se puede determinar el ingreso es superior a los costos y gastos, razón por la cual el resultado económico del ejercicio antes de Impuestos es de \$30,155.06. lo que sumado Gastos no deducibles da un valor equivalente al 22% sobre Utilidad de \$10,232.58; dicho valor se reduce el anticipo pagado, las retenciones en la fuente y crédito por salida de divisas quedando un saldo por pagar de \$1,878.10. Además, se aplicó la Reserva Legal del 10% sobre la Utilidad después de Impuestos siendo el valor de \$1,992.25; quedando así una Utilidad Neta por \$17,930.23



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