

PACACEVI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018 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 2018, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo 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 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto 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 2018.

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

BANCOS.- Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, 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.



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.

2.2.6 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

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

2.2.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Incluyen las 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, 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 25% para el 2018 sobre las utilidades gravadas, y en el caso de que no exista utilidad se debe cancelar el valor del anticipo determinado en el año inmediato anterior.

2.2.3.1 IMPUESTOS POR PAGAR

Parte del Pasivo la cuenta la más representativa es la de anticipo que fue entregado para cumplir con un contrato con CELBEC S.A., la misma que pertenecen al Pasivo a corto plazo por el tiempo en el que debe ser liquidada.

Se registran 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 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Refleja el valor de dinero que se mantiene con saldo a favor en el SRI por concepto de retenciones tanto en la fuente como IVA, y el resultado de la conciliación tributaria de las retenciones que han efectuado los clientes.

2.2.2.2 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado al corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, dentro de esta cuenta se mantiene anticipos entregados por servicios y para importar bienes de Reivax S.A.

2.2.2.1 ANTICIPO NO RELACIONADOS

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

2.2.2 ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA 3.- PRINCIPALES CUENTAS

3.1 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	VALOR
Valor en libros 01 de Enero de 2018	134,974.85
Adiciones	4470.00
Depreciación Acumulada 01 de Enero de 2018	(161,120.75)
Depreciación anual	(26,423.24)
Deprec. acumulada Al 31 de diciembre de 2018	(187,543.99)
Valor en libros al 31 de diciembre de 2018	113,021.61

3.3 PASIVOS CORRIENTES

2018	Anticipos	No relacionados	Obligaciones con el SRI
	93,795.33	11,322.52	18,066.40
			123,184.25

3.4 PATRIMONIO

DESCRIPCION	01/01/2018	Resultado del Ejercicio Económico	Otros cambios	31/12/2018
Capital Pagado	8,000.00			8,000.00
Aporte Futura Capitalización	129,322.38			129,322.38
Reserva Legal	3,095.61			3,095.61
Resultados de años Anteriores	37,473.80	17,930.23	0.00	55,407.03
Resultados Presente Ejercicio		(38,073.36)	(3,131.02)	(41,204.38)
TOTAL	224,529.09	(20,143.13)	(3,131.02)	154,620.64

Ing. Carvajal Flores Janneth
CONTADORA
REG. 17-07713



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 -38,073.36. 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 2017 como impuesto a la Renta a pagar.

2018	
COSTO DE VENTAS	91,902.04
SUELDOS, APORTES Y BENEF. SOCIALES	8,163.35
GASTOS GENERALES	71,343.08
GASTOS FINANCIEROS	1,539.59
	172,948.06

3.6 COSTO Y GASTOS INCURRIDOS EN EL PERIODO

2018	
Bienes 12 %	17592.70
Servicios 12%	117282.00
	134874.70

3.5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS