
PACACEVI S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

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 2019 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 2019, 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 POLÍTICAS 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 2019.

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, 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 relacionados, e Impuestos anticipados.

2.2.2.1 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar no relacionados se reconocen por su valor nominal, dado al corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, dentro de esta cuenta se mantiene la cuenta no relacionados locales que es la cuenta más representativa la misma que corresponde a una factura emitida a fines de diciembre a CELEC EP y que esta pendiente de pago, además se refleja los anticipos entregados, siendo el más importante el anticipo entregado para importar bienes de Reivax S.A.

2.2.2.2 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Refleja el valor de dinero que se mantiene con saldo a favor en el SRI por concepto de retenciones del IVA, el mismo que ha sido conciliado de manera mensual.

2.2.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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.

Dentro de esta categoría existen dos cuentas que son las más representativas:

2.2.3.1 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, La cuenta del exterior tiene una gran importancia ya que para poder cumplir con el contrato con CELEC EP, se requiere de importación de materiales.

2.2.3.2 IMPUESTOS POR PAGAR

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 22% para el ejercicio económico del 2019 en este caso.

2.2.4 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, o de acuerdo a lo solicitado por el cliente y su respectiva formalización.

En el caso de actuar como importador de bienes se efectuará de acuerdo a lo estipulado en el contrato o convenio.

2.2.5 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 2019	113,021.61
Disminuciones	13,040.00
Depreciación Acumulada 01 de Enero de 2019	(187,543.99)
Depreciación anual	(26,742.35)
Deprec. Acumulada Al 31 de diciembre de 2019	(214,286.34)
Valor en libros al 31 de diciembre de 2019	73,239.26

3.2 PASIVOS CORRIENTES

	2019
No relacionados	83,089.65
Obligaciones con el SRI	18,832.64
	101,922.29

3.3 PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	SALDO 01/01/2019	Resultado del Ejercicio Económico	Otros cambios	SALDO 31/12/2019
Capital Pagado	8,000.00			8,000.00
Aporte Futura Capitalización	129,322.38			129,322.38
Reserva Legal	3,095.61		904.39	4000.00
Resultados de años Anteriores	55,407.03	(41,204.38)	(13,040.00)	1,162.65
Resultados Presente Ejercicio		88,418.55	(21,663.27)	66,755.28
TOTAL	195,825.02	47,214.17	(33,798.88)	209,240.31

3.5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2019
Bienes 12 %	156,154.70
Servicios 12%	126,926.32
	283,081.02

3.6 COSTO Y GASTOS INCURRIDOS EN EL PERIODO

	2019
COSTO DE VENTAS	127,789.62
GASTOS GENERALES	66,365.16
GASTOS FINANCIEROS	507.69
	194662.46

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 \$88,418.55 lo que sumado Gastos no deducibles da un valor equivalente al 22% sobre Utilidad de \$20,758.88; dicho valor se reduce las retenciones en la fuente y crédito por salida de divisas quedando un saldo por pagar de \$14,033.88.

Además, se aplicó la Reserva Legar, la misma que no puede ser del 10% sobre la Utilidad después de Impuestos debido a que se pasa el rango establecido por la entidad de control, siendo el valor de \$904.39; quedando así una Utilidad Neta por \$66,755.28



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