

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **PATAGONIX S.A.**, se constituyó el 06 de diciembre de 2006, Se dedicará a las actividades de planificación, organización, funcionamiento, control e información administrativa, ubicada en la Cdla. Sagrada Familia Solar 16 Mz. K en Guayaquil, Ecuador. El RUC es 0992488913001 y el Expediente 125372.

**2. MONEDA NACIONAL**

**PATAGONIX S.A** registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

**3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía PATAGONIX S.A. prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **PATAGONIX S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **PATAGONIX S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía PATAGONIX S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía PATAGONIX S.A presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes.-** Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos y Costos por Ventas.-** Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Inventarios.-** Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

**Valuación de Activo Fijo.-** Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores.-** A diciembre 31, 2016, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

PRODUBANCO		<u>1,802.13</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>1,802.13</b>

#### 7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

VISION UNO S.A		49,280.00
TDC-RESTAURANTS S.A.		3,509.50
GRAVELLE S.A.		11,314.96
CINEASSIST S.A.		28,105.00
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES		<u>-480.12</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>91,729.34</b>

#### 7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

CINEASSIST S.A.		<u>55,969.04</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>55,969.04</b>

#### **7.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
CXC BERTSO S.A.		<u>3,832.22</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>3,832.22</b>

#### **7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>6,330.46</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>6,330.46</b>

#### **7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>5,888.04</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>5,888.04</b>

#### **7.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		
EQUIPOS DE COMPUTACION		950.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-950.00</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

**7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES	<u>14,471.64</u>
<b>TOTAL</b>	<b>14,471.64</b>

**7.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
<b><u>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u></b>	
RETENCIONES DE IVA	108.93
RETENCIONES EN LA FUENTE	558.76
<b><u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u></b>	
OTRAS ACREEDORES	44.12
CHEQUES REVERSADOS	13.72
CUENTAS POR LIQUIDAR	531.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>6,217.41</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7,474.52</b>

**7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>5,897.05</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5,897.05</b>

**7.1.11. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	<u>3,900.54</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3,900.54</b>

### 7.1.12. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

APORTE PERSONAL 9.45%	507.99
APORTE PATRONAL 12,15%	649.15
FONDO DE RESERVA	33.83
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	95.18
<b>TOTAL</b>	<b>1,286.15</b>

### 7.1.13. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	524.89
DECIMO CUARTO SUELDO	1,401.98
VACACIONES	6,359.36
<b>TOTAL</b>	<b>8,286.23</b>

### 7.1.14. JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

JUBILACION PATRONAL	1,918.00
DESAHUCIO	921.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,839.00</b>

### 7.1.15. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
ALBATROS WORLDWIDE CORP	\$798.00
OLEAGOITIA MURILLO JUAN MANUEL	<u>\$ 2.00</u>
<b>Total</b>	<b>\$800.00</b>

## 7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 **PATAGONIX S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	294,401.39
Costo de venta y Producción	<u>- 165,951.11</u>
Ganancia Bruta	<b>128,450.28</b>
Gastos operacionales	-98,375.10
Otros Ingresos	180.15
Otros egresos	<u>- 4,251.76</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	<b>26,003.57</b>
Participación a Trabajadores	-3,900.54
Impuesto a la Renta	-5,897.05
Reserva Legal	<u>-1,620.60</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>14,585.38</b>

### 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **PATAGONIX S.A.** cuenta con un capital social de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

<b>Al 31 diciembre 2016</b>	
(en U. S. dólares)	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	105,190.12
AUMENTO RESERVA LEGAL	1,620.60
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2016	<u>14,585.38</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>121,396.10</b>

### 7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 **PATAGONIX S.A.**, cuenta con efectivo de \$1,802.13 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

<b>Al 31 diciembre 2016</b>	
(en U. S. dólares)	
Efectivo procedente de Actividades de Operación	-6,845.88
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
<b>Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-6,845.88</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>8,648.01</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>1,802.13</b>

## **8. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (febrero 23, 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 01 de marzo del 2017.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'F. Ávila Chiriboga', with a small flourish underneath.

**Econ. Franklin Ávila Chiriboga**

**Contador General**