

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

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, 2017, 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 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

PRODUBANCO		<u>236.39</u>
	TOTAL	236.39

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 2017, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

VISION UNO S.A	49,280.00
VEMICA S.A.	3,591.20
TDC - RESTAURANTS S.A.	7,943.36
GRAVELLE S.A.	1,469.79
CINEASSIST S.A.	28,105.00
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	<u>-480.12</u>
	TOTAL
	89,909.23

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 2017, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

VISION UNO S.A.	1,678.20
CINEASSIST S.A.	<u>56,169.04</u>
	TOTAL
	57,847.24

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 2017, es como sigue:

Al 31 diciembre 2017	
(en U. S. dólares)	
CXC BERTSO S.A.	3,832.22
PRESTAMOS A EMPLEADOS	<u>400.00</u>
TOTAL	4,232.22

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

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

Al 31 diciembre 2017	
(en U. S. dólares)	
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>3,667.63</u>
TOTAL	3,667.63

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

Al 31 diciembre 2017	
(en U. S. dólares)	
ACTIVOS DEPRECIABLES	
EQUIPOS DE COMPUTACION	950.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-950.00</u>
TOTAL	0

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2017	
(en U. S. dólares)	
PROVEEDORES	<u>896.90</u>
TOTAL	896.90

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

RETENCIONES DE IVA	67.97
RETENCIONES EN LA FUENTE	44.06
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	
OTRAS ACREEDORES	44.12
CHEQUES REVERSADOS	13.72
CUENTAS POR LIQUIDAR	531.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>6,964.27</u>
TOTAL	7,665.72

7.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>3,010.08</u>
TOTAL	3,010.08

7.1.10. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	<u>2,385.98</u>
TOTAL	2,385.98

7.1.11. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

APORTE PERSONAL 9.45%	251.87
APORTE PATRONAL 12,15%	203.45
FONDO DE RESERVA	34.66
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	<u>130.62</u>
TOTAL	620.60

7.1.12. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	418.79
DECIMO CUARTO SUELDO	832.19
VACACIONES	5,981.68
PARTICIPACION DE UTILIDADES	<u>530.18</u>
TOTAL	7,762.84

7.1.13. JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

JUBILACION PATRONAL	676.00
DESAHUCIO	<u>968.00</u>
TOTAL	1,644.00

7.1.14. 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

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

ALBATROS WORLDWIDE CORP	\$798.00
OLEAGOITIA MURILLO JUAN MANUEL	<u>\$ 2.00</u>
Total	\$800.00

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017 **PATAGONIX S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	183,382.57
Costo de venta y Producción	<u>- 66,250.57</u>
Ganancia Bruta	117,132.00
Gastos operacionales	-103,468.76
Otros Ingresos	2,404.90
Otros egresos	<u>- 161.59</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	15,906.55
Participación a Trabajadores	-2,385.98
Impuesto a la Renta	-3,010.08
Reserva Legal	<u>-1,051.05</u>
Utilidad del Ejercicio	9,459.44

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 **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:

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	121,396.10
AUMENTO RESERVA LEGAL	1,051.05
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2017	<u>9,459.44</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	131,906.59

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 **PATAGONIX S.A.**, cuenta con efectivo de \$236.39 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	-1,565.74
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,565.74
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>1,802.13</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	236.39

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 27, 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 30 de marzo del 2018.

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

Econ. Franklin Ávila Chiriboga

Contador General