

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

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, elaboración de roles de pago ubicada en km 10.5 vía Samborondón. 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, 2018, 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 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2018**

(en U. S. dólares)

PRODUBANCO		<u>1079.14</u>
	TOTAL	1079.14

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 2018, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2018**

(en U. S. dólares)

VISION UNO S.A		65,779.99
CINEASSIST S.A.		<u>13,000.00</u>
	TOTAL	78,779.99

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 2018, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2018**

(en U. S. dólares)

VISION UNO S.A.		<u>2,139.97</u>
	TOTAL	2,139.97

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 2018, es como sigue:

Al 31 diciembre 2018	
(en U. S. dólares)	
CXC BERTSO S.A.	3,832.22
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>(480.12)</u>
TOTAL	3,352.10

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

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

Al 31 diciembre 2018	
(en U. S. dólares)	
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	1,883.28
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	657.55
IVA PAGADO	<u>21.60</u>
TOTAL	2,562.43

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 2018	
(en U. S. dólares)	
ACTIVOS DEPRECIABLES	
EQUIPOS DE COMPUTACION	950.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-950.00</u>
TOTAL	0.00

7.1.7. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En el año 2018 se provisiono valor por activo diferido por concepto de provisión Jubilación Patronal y Desahucio.

Al 31 diciembre 2018	
(en U. S. dólares)	
Activo por Impuesto Diferido	78.53

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2018	
(en U. S. dólares)	
PROVEEDORES	<u>896.90</u>
TOTAL	896.90

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2018	
(en U. S. dólares)	
<u>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u>	
RETENCIONES DE IVA	151.20
RETENCIONES EN LA FUENTE	98.10
IVA COBRADO EN VENTAS	1,813.14
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	
OTRAS ACREEDORES	44.12
CUENTAS POR LIQUIDAR	531.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>6,217.41</u>
TOTAL	8,855.55

7.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

Al 31 diciembre 2018	
(en U. S. dólares)	
VISION UNO	14,385.22
CINEASSIST	<u>4,139.98</u>
	18,525.20

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2018
		(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>1,128.40</u>
	TOTAL	1,128.40

7.1.12. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2018
		(en U. S. dólares)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		<u>196.78</u>
	TOTAL	196.78

7.1.13. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2018
		(en U. S. dólares)
APORTE PERSONAL 9.45%		145.56
APORTE PATRONAL 12,15%		187.14
FONDO DE RESERVA		58.31
PRESTAMO QUIROGRAFARIO		120.59
PRESTAMO HIPOTECARIO		<u>228.68</u>
	TOTAL	740.28

7.1.14. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2018
		(en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO		128.35
DECIMO CUARTO SUELDO		692.70
VACACIONES		6,682.38
PARTICIPACION DE UTILIDADES 2017		<u>794.41</u>
	TOTAL	8,297.84

7.1.15. JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2018**

(en U. S. dólares)

JUBILACION PATRONAL	885.34
DESAHUCIO	<u>768.06</u>
TOTAL	1,653.40

7.1.16. 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 2018

(en U. S. dólares)

JERI SUITO HECTOR AMADEO	\$3.00
OLEAGOITIA MURILLO JUAN MANUEL	<u>\$ 797.00</u>
Total	\$800.00