

**EMPRESA PATIDERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

**1. OPERACIONES:**

La Compañía Patiders S.A. fue creada el 3 de febrero de 2012, mediante expediente No. 145306. El gobierno y la administración de la compañía según los estatutos de la escritura de constitución se ejerce por medio de los siguientes órganos La Junta general de Accionistas, el Presidente y el Gerente, de acuerdo con las atribuciones que constan en la Ley, y tiene como Objeto Social principal la Actividad Agrícola en General.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Bases de presentación**

Patiders S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo a la normativa contable internacional de NIC y NIIF para Pymes.

**b. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen en cuanto se da su realización, esto es cuando los productos que se obtienen de la actividad agrícola son entregados al cliente y se registran a través de la emisión de las correspondientes facturas.

**c. Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran antes de ser cancelados cumpliendo con los preceptos legales que tributariamente rigen los actos comerciales en nuestro país, más la acumulación o *provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.*

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Mobiliario y equipo**

Conformado por aquellos bienes mobiliarios y equipos que son de uso exclusivo de la Administración para la generación de Ingresos se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Los mantenimientos y/o reparaciones significativos se considerarán gastos o valor incrementado al costo del Activo dependiendo del monto y de lo que operativamente signifique el mantenimiento o la reparación para el activo.

La empresa adoptó como política que en determinadas circunstancias se activaran como activos fijos aquellas adquisiciones superiores a \$1.000,00 (Mil 00/100 dólares)

## **b. Registros contables y unidad monetaria**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

### **3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:**

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman con los saldos en estados bancarios al cierre del ejercicio, debidamente conciliados con los saldos de libro bancos a la fecha del cierre.

### **4. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por cobrar se forman básicamente con valores pendientes de partes no relacionadas. Patiders S.A. no cuenta con cartera de difícil recuperación y por ello la Administración a la fecha de emisión de este informe, no considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

### **5.- PLANTACIONES AGRICOLAS DE TECA Y CACAO**

El valor de las plantaciones agrícolas incluye los costos incurridos en la adecuación, preparación y siembra de la plantas en crecimiento como la tecla por valor de USD 107.687,40 y plantas en producción como el cacao por el valor de USD 608.345.45

### **6. CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2017 en las cuentas por pagar el rubro más considerable es el valor adeudado a una entidad financiera, valor pagadero a más de un año calendario. Motivo por el que se ha registrado como Pasivo No corriente.

### **7. GASTOS DE PERSONAL.**

Patiders S.A. ha incrementado personal para labores propias de agricultura a los cuales se les cancela todos los beneficios de Ley.

### **8. IMPUESTO A LA RENTA:**

#### **Contingencias**

Patiders S.A. es una empresa de creada en el año 2012, y; a la fecha del cierre del periodo fiscal 2017 no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria.

#### **Anticipo Único del impuesto a la renta.**

Siendo el quinto año de actividad efectiva y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, para el ejercicio económico 2017 corresponde calcular y determinar el Anticipo del Impuesto a la renta, mismo que se lo ha realizado con la formula que para el efecto plantea el SRI.

#### **Tasa de impuesto**

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2017, es del 22%

## 8.- HECHOS EXTRAORDINARIOS DURANTE EL EJERCICIO DEL 2017

### EN EL AMBITO ADMINISTRATIVO, LABORAL Y LEGAL

Durante el año 2017, en lo referente a los aspectos administrativos, laborales y legales, la empresa se ha desenvuelto en un ámbito normal logrando conservar fuentes de trabajo. En el ámbito financiero la empresa realizo préstamo a largo plazo para inyectar liquidez y afrontar cancelación de deudas.

### 9.- Eventos Subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Sr. Jorge F. Espinosa Valverde  
GERENTE



Sra. Lusmila Narváez Guaicha  
C.P.A Reg. No. 22004