

**PAKTANA HOLDING CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.**

La compañía fue constituida el 04 de octubre de 2012 en la ciudad de Cuenca –Ecuador; su objeto principal es realizar actividades de teneduría de acciones de acuerdo a lo previsto en la Ley, dedicándose a la compra de acciones o participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial. El 25 de abril de 2014 fue inscrito en el Registro Mercantil la escritura de aumento de capital. Desde marzo del 2013 la compañía mantiene como empleado en relación de dependencia a la gerente general.

**Domicilio principal.**

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es Av. Huayna Cápac 1-97 y Pio Bravo, ubicada en la Ciudad de Cuenca.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez", estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES.

**Bases de preparación de Estados Financieros**

- Los Estados Financieros de PAKTANA HOLDING al 31/12/2018 han sido preparados de acuerdo a NIIF/PYMES; incluyen: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo y son presentados en dólares estadounidenses (moneda de presentación).

Citamos a continuación las políticas contables más relevantes:

**ACTIVOS CORRIENTES**

**Efectivo y equivalentes de efectivo:**

Constituyen cuentas cuyos valores son de disponibilidad inmediata, mantenidos en instituciones financieras nacionales.

**Activos corrientes (cuentas por cobrar):**

Se reconocen al valor razonable, más cualquier costo referente a la transacción. La misma que está integrada por deudores varios.

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**Inversiones en otras compañías:**

Se mantiene como principal accionista de Pasamanería S.A. con el 54.19% de participación accionaria y de URI S.A. con el 0.364%.- Sus acciones no son cotizadas en el Mercado de Valores, siendo registradas al costo de adquisición más ajustes al Valor Patrimonial Proporcional (VPP).-Esta variación se ajusta anualmente de acuerdo a los Resultados. Posteriormente estas inversiones son ajustadas según NIIF 10, en los Estados Financieros Consolidados.

## **PASIVO CORRIENTE**

**Documentos y cuentas por pagar:** Se refieren a las cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar relacionadas, obligaciones con la Administración Tributaria y con el IESS.

**Impuesto a la Renta:** Debido a que es una compañía holding, está exenta del pago del anticipo del impuesto a la renta, así como los ingresos que tuviere por dividendos ganados.

## **PASIVO NO CORRIENTE**

**Cuentas por Pagar diversas relacionadas:** Valor proveniente del financiamiento efectuado para la adquisición de acciones. Estas obligaciones no generan intereses ni fecha de vencimiento. Se estructura de la siguiente manera:

	(US dólares)
Pietro Tosi Iñiguez	686.730,87
Ana Tosi León	1.105.072,72
Juan Tosi León	1.105.072,72
Augusto Tosi León	1.105.072,72
Isabel Tosi León	1.105.072,72
Eduardo Tosi León	1.105.072,72
<b>TOTAL</b>	<b>6.212.094,44</b>

## **PATRIMONIO**

**Capital Social:** El capital social al 31 de diciembre de 2018 es de \$ 10,000.00 constituido por 1,000 participaciones con un costo de \$ 10.00 c/u.

Socios	% Participación	(US dólares)
Pietro Tosi Iñiguez	12,50	1.250
Ana Tosi León	17,50	1.750
Juan Tosi León	17,50	1.750
Augusto Tosi León	17,50	1.750
Isabel Tosi León	17,50	1.750
Eduardo Tosi León	17,50	1.750
	<u>100,00</u>	<u>10,000</u>

## **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no se dispone para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada.

## **Resultados acumulados**

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen ganancias acumuladas por \$ 549.213,29 y pérdidas acumuladas por \$ 371.925,69.

## **INGRESOS**

Los ingresos registrados provienen del cobro por dividendos.

## **GASTOS**

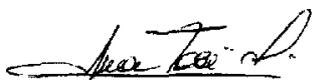
Se refiere a los gastos operacionales compuestos por: Sueldos, Beneficios Sociales, Auditoría, Impuestos Municipales, Contribuciones, Bancarios, Otros Gastos Administrativos y ajustes VPP.

### **3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros (28 de febrero del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre la presentación de dichos Estados Financieros que requieran revelación adicional.

### **4. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron presentados a la Junta General Extraordinaria de Socios para su aprobación definitiva realizada el 25 de abril de 2019.



Sra. Ana Tosi León  
GERENTE GENERAL



Sra. Mónica Polo  
CONTADORA