RUC: 0992682736001
Dirección: Urb.Laguna Club Mz.14 solar 22
Edificio Condominio Brisa Lago Piso 2
Teléfono: Cel. 0993995475

PATRIOTCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Información General

PATRIOTCORP S.A, es una sociedad anónima constituida, mediante escritura pùblica, el 5 de agosto del 2010 con el objetivo de dedicarse a la actividad de explotación forestal específicamente la Teca. Desde su constitución a la fecha del presente estudio, la Compañía no ha realizado ningún tipo de cambio ni a sus actividades ordinarias ni al objeto social con el cual fue creado.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantòn Guayaquil en la dirección Urbanización Laguna Club solar 22 manzana 14 Edificio Brisa Lago piso 2.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Principales Politicas Contables

Los estados financieros de la Compañía incluyen los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011, 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012, los cuales han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

De acuerdo a lo establecido por la NIIF 1, Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, se han incluido con fines comparativos los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2010, preparado de acuerdo con las mismas bases utilizadas para la preparación de los estados financieros del año 2011.

Los estados financieros de la Compañía por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad vigentes en dichos años, las cuales fueron consideradas como los principios de contabilidad generalmente aceptados anteriores (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre del 2012.

Los estados de situación financiera de acuerdo con NIIF para Pequeñas y Medianas empresas al 1 de enero y 31 de diciembre del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del

2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011, la Compañía ha adquirido e invertido en activos calificables, por lo que estos han sido activados a su valor razonable.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Las propiedades y equipos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de parte de un elemento de propiedades y equipos son reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el periodo que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondientes.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Principalmente, los Activos adquiridos por la compañía corresponden a Activos de Exploración y Explotación correspondientes a una plantación de árboles de TECA por un monto de ***$ 35,227.***

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

RUC: 0992682736001
Dirección: Urb.Laguna Club Mz.14 solar 22
Edificio Condominio Brisa Lago Piso 2
Teléfono: Cel. 0993995475

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas se han estructurado en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012.

Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas, con el objeto de presentar razonablemente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2012. Los estados financieros se prepararon sobre la base del costo histórico, tal como se indica en las políticas contables que se mencionarán a continuación.

Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación y son medidos a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 y al 1 de enero del 2011, la Compañía mantuvo activos y pasivos financieros como se mencionan a continuación:

1.- CAJA Y BANCOS

Las cuentas Caja y bancos representan el efectivo disponible y saldos en bancos locales por ***$ 200****.*

2. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un periodo de tiempo sustancial ante de estar listo para su uso o venta, periodo que la

RUC: 0992682736001
Dirección: Urb.Laguna Club Mz.14 solar 22
Edificio Condominio Brisa Lago Piso 2
Teléfono: Cel. 0993995475

PASIVO

3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En estas cuentas se detallan los valores pendientes de pago al cierre del ejercicio contable, correspondientes al financiamiento de parte de los accionistas para satisfacer los costos y gastos generados durante el ejercicio fiscal, el cual asciende a un monto de ***$ 147,837.***

4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

BENEFICIOS SOCIALES

A la fecha de cierre fiscal la compañía no disponía de trabajadores en relación de dependencia, ya que los mismos son contratados por temporadas en las que se requiera de mano de obra.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía no presenta créditos tributarios por Impuesto Renta debido a que el giro de su negocio aún no genera Ingresos, por tanto no se origina base imponible sobre la cual se genere impuesto a la renta.

El impuesto por pagar corriente en los períodos que correspondan serán determinados de la utilidad gravable.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconocerá sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. El pasivo por impuesto diferido se reconocerá para todas las diferencias temporarias imponibles, y el activo por impuestos diferidos se reconocerá por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se pudieran cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocerán cuando corresponda como ingreso o gasto, y serán incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

5. CAPITAL SOCIAL

Corresponde al monto total del capital representado por acciones o participaciones, el mismo que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil, el capital social de la compañía refleja un saldo de ***$800,*** *como Capital Suscrito pagado.*

6. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley de Compañías de las utilidades anuales se debe agregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito.

La compañía no realiza apropiación de Reserva Legal debido a que no ha generado Utilidades sobre las cuales pueda apropiar dicha reserva.

7. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se medirán a valor razonable de los bienes o productos transferidos, teniendo en cuenta cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocerán en la medida que sean incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

De acuerdo a Resolución de la Superintendencia de Compañías, las Compañías deben presentar sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). A partir del 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas.

Por lo antes expuesto, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

RUC: 0992682736001
Dirección: Urb.Laguna Club Mz.14 solar 22
Edificio Condominio Brisa Lago Piso 2
Teléfono: Cel. 0993995475

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad que se encontraban en vigencia al momento de preparar los estados financieros correspondientes al año 2011:

- *Cambios en las políticas contables, criterios de valoración y forma de presentación de los estados financieros,*
- *La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral, y*
- *Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.*

La Compañía no ha adoptado ninguna exención en la fecha de transición a las NIIF en relación con las exenciones permitidas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido emitidos el 31 de enero del 2013 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

CLAUDE JUSTAMOND MAYORGA
REPRESENTANTE LEGAL

ROSARIO YANKI ALAJO
CONTADOR