

NOTA 1.- IDENTIFICACION OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA

PATXITOUR LINE S.A., es una entidad que inició sus operaciones el 9 de Noviembre del 2010, con el objeto social de ACTIVIDADES DE FOMENTO DEL TURISMO, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como identidad sujeta de la Superintendencia de Compañía está obligada, RUC 0992692464001 y expediente N°64271.

NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con sección 1, 2, 3, 4, 5, 6 y 7 de las Normas Internacionales de Información Financieras –NIIF para Pymes.

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACION

La Superintendencia de Compañía mediante resolución No. 08.G.DSC.010 DEL 20 Noviembre del 2008 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Norma Internacionales Financieras (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y en el cual PATXITOUR LINE S.A., pertenece al tercer grupo y adopto la NIIF para PYMES.

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con sección 1, 2, 3, 4, 5, 6 y 7 de las Normas Internacionales de Información Financieras –NIIF para Pymes.

La Superintendencia de Compañía mediante resolución No. 08.G.DSC.010 DEL 20 Noviembre del 2008 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Norma Internacionales Financieras (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y en el cual PATXITOUR LINE S.A., pertenece al tercer grupo y adopto la NIIF para PYMES.

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con sección 1, 2, 3, 4, 5, 6 y 7 de las Normas Internacionales de Información Financieras –NIIF para Pymes.

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con sección 1, 2, 3, 4, 5, 6 y 7 de las Normas Internacionales de Información Financieras –NIIF para Pymes.

NOTA 4.- Sección 10: POLITICAS CONTABLES NIIF SIGNIFICATIVAS

La compañía por la adaptación Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB, se vio en la obligación de reformar sus políticas contables las cuales ya fueron aprobadas mediante Junta General de Accionista, las más significativas son:

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía establece realizar Estados Financieros comparativos. Presentar los cinco (5) estados financieros estado de situación financiera, estado del resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivos y las respectivas notas de los estados financieros.

Para el estado de situación financiera la entidad adopto como política de presentación presentarlo por su clasificación, lo cual exige que se presente en corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses y que se presente por separado los activos no corrientes disponible para la venta.

El estado de resultado integral la entidad ha decidido como política de representación de presentarlo en (1) solo estado del resultado integral el cual presenta todas las partidas de ingresos y gastos reconocidos en el periodo en base a su función no existiendo en este periodo 2017. Presentar el Estado de Cambio en el Patrimonio neto.

El Estado de Flujo de Efectivo, la entidad decidió la presentación por el método directo.

La nota de los Estados Financieros contendrán una referencia cruzada con las partidas presentadas en los Estados Financieros y las políticas de operación adoptadas por la compañía para el registro, presentación, valuación y medición de los eventos, sucesos y transacciones que se producen en las operaciones del negocio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición, los sobregiros bancarios. Al 31 de Diciembre del 2017 el valor es de \$670.74

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

No hay valor por cuentas por cobrar por que no se reportaron ventas ni gastos en este periodo.

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Reconocimiento y medición

La provisión para las cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estima en base a los siguientes criterios:

- 1) Edad de la cartera
- 2) Porcentajes de incobrabilidad que son establecidos en base de la experiencia.
- 3) Los excedentes provisionados en relación a la normativa fiscal se concilian al final del año.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedades, plantas y equipo todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es el siguiente:
Activos para capitalizar es a partir de U.S. \$ 1.000.00 siempre que generen beneficios futuros.

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo, se miden al costo menos de depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La deprecación se carga al gasto para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

- Edificios y construcciones 20 años
- Instalaciones 10 años
- Maquinarias y equipos 10 años
- Equipos de computación 3 años
- Muebles y enseres 10 años

Se revisara como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, activo biológico, activo intangible e inversiones para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicio de un posible indicio de deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados del periodo.

Si una pérdida por el deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupos de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una revisión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se clasifican de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago deudas comerciales, de servicios y accionistas, al cierre del periodo de cancela el valor de \$1854.26

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma de los impuestos corrientes por pagar está basado en las ganancias fiscal del periodo corriente.

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual; y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes del periodo anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la ganancia fiscal actual o estimado futuro, es probable que se recuperen.

PROVISION DE CUENTAS INCORBRABLES

Reconocimiento y medición

La provisión para las cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estima en base a los siguientes criterios:

- 1) Edad de la cartera
- 2) Porcentajes de incobrabilidad que son establecidos en base de la experiencia.
- 3) Los excedentes provisionados en relación a la normativa fiscal se concilian al final del año.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedades, plantas y equipo todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, que tienen una durabilidad de dos años o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es el siguiente:

Activos para capitalizar es a partir de U.S. \$ 1.000.00 siempre que generen beneficios futuros.

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo, se miden al costo menos de depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

- Edificios y construcciones 20 años
- Instalaciones 10 años
- Maquinarias y equipos 10 años
- Equipos de computación 3 años
- Muebles y enserías 10 años

Se revisara como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados está relacionado con la establecido por el Gobierno para pago por indemnización mediante el código del trabajo.

Todos los trabajadores en relación de dependencia, excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

-Las obligaciones por beneficio a los empleados, desahucio y pago por largos periodos de servicios, se basan en una valoración actuarial integral.

La participación trabajadores se encarga a los resultados del año y se calcula aplicable el 15% sobre la utilidad contable.

En el periodo 2017 no hubo gastos por empleados por lo que no genero beneficios a empleados.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados integral, cuando se transfieren los beneficios y riesgo, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. En el periodo 2017 no se refleja ninguna venta por que la empresa se encontraba inactiva en este periodo.

COSTOS Y GASTOS

El costo de venta de las existencias se reconoce por la correlación entre los costos incurridos y la obtención del ingreso.

Los gastos incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se producen una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o en incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

No se reflejan gastos en el periodo 2017.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorable o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de la autorización de los estado financieros para su publicación.

NOTA 5: Sección 17: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Por el proceso de convergencia de los estados financieros de NEC a NIIF, se procedió a la verificación de los saldos contables de las partidas de propiedad, planta y equipo y se pudo determinar que no existe registro erróneo en los mismos por déficit o exceso en el cálculo de la transición contra la cuenta de patrimonio Ganancias Acumuladas, por ser resultados de ajustes de cifras de años anteriores y no por el proceso de convergencia. En valor que refleja en el balance es de \$15.000,00 muebles y enseres.

NOTA 6 Sección 22: CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

La entidad al 31 de Diciembre del 2017 no tiene cuentas por pagar relacionadas

NOTA 7 - PATRIMONIO

El capital social de la empresa está constituido por 800 participaciones, autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de \$ 1,00 cada una.

NOTA 8- Sección 29 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES.

La provisión del impuesto sobre la ganancia corriente se calcula aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad anual después de participación trabajadores, en el presente ejercicio no se determinó un impuesto a la renta.

NOTA 9- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, AÑO 2017

La Junta General de Accionista de PATXITOUR LINE S.A., celebrada el 26 de Marzo del 2018, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico de 2017, lo mismo que se fundamentan en los principios de la empresa en marcha y el devengado.

TANYA NOEMI QUIMI VERA
GERENTE GENERAL
Cedula C. No. 0924923741


ING. MARLENE DELGADO OZAETA
CONTADOR
RUC: 1306692797001-