

PATRICIO RODRIGUEZ CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Entidad que Reporta

PATRICIO RODRIGUEZ CIA. LTDA. es una Compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito - Calle Tercera N64-15 y Quinta.

La principal actividad de la Compañía se relaciona fundamentalmente con la prestación de servicios de pintura exterior e interior de edificios y cualquier tipo de obra civil.

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

(2) Base de preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Representante Legal de la Compañía el 8 de abril de 2016, y según las exigencias estatutarias serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

(d) Uso de Juicios y Estimados

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

i. Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros se describe en las siguientes notas:

PATRICIO RODRIGUEZ CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- Nota 12 - Impuesto a la renta
- Nota 14 - Beneficios de empleados

(e) Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía, de acuerdo con lo previsto en las NIIF, requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial; (ii) revelación; y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo con lo previsto en las NIIF los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables.

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía del valor razonable de la variable de nivel más bajo que sea significativa a la medición total. Cualquier transferencia entre los niveles de jerarquía del valor razonable se reconoce al final del período en el cual ocurrió el cambio.

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

PATRICIO RODRIGUEZ CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(c) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

ii Impuestos Diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce 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 podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconoce si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

iii Impuestos Corrientes y Diferidos

PATRICIO RODRIGUEZ CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca 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.

(d) Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

(e) Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i. Venta de Bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

ii. Ingresos por Intereses

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

PATRICIO RODRIGUEZ CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(i) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

(j) Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

(k) Instrumentos Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados). Se agregan a o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando es apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados a valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

(l) Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento", "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado. La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

PATRICIO RODRIGUEZ CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(4) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre de	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	US\$	-	-
Bancos		<u>311</u>	<u>-</u>
	US\$	<u><u>311</u></u>	<u><u>-</u></u>

(5)

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

		Al 31 de diciembre de	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes locales	US\$	1,615	-
Provisión para cuentas dudosas		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>1,615</u>	<u>-</u>
Otras cuentas por cobrar:			
Empleados		-	-
Otros		<u>105</u>	<u>-</u>
		<u>105</u>	<u>-</u>
Total	US\$	<u><u>1,720</u></u>	<u><u>-</u></u>

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

		Al 31 de diciembre de	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar comerciales:			
RODRIGUEZ ESTRELLA PATRICIO	US\$	1,227	-
		<u>1,227</u>	<u>-</u>
Otras cuentas por pagar			
Ingresos diferidos (1)		-	-
Otras cuentas por pagar		<u>110</u>	<u>-</u>
Subtotal		<u>110</u>	<u>-</u>

PATRICIO RODRIGUEZ CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

(Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(6) Patrimonio

(i) Capital Social

El capital social autorizado consiste de 800 acciones de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

(ii) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.



**PATRICIO RODRIGUEZ CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**31 DE ENERO DEL 2016**  
(Expresado en US Dólares)

---

**INGRESOS**

**ANEXO**

**VENTAS**

Ingresos Operacionales	5,243.55
Otros Ingresos	0.00

**TOTAL INGRESOS** 5,243.55

**COSTOS**

Materiales	899.04
Mano de Obra	0.00
Otros costos	<u>1,850.00</u>

**GASTOS**

Transporte	2,000.00
Gastos no deducibles	-

**TOTAL COSTOS Y GASTOS** 4,749.04

**Utilidad del ejercicio** 494.51

---