

PARTRADE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

PARTRADE S.A. Es una compañía constituida en el Ecuador el 13 de agosto de 2003, cuyas actividades consisten a la compra venta y arrendamiento de bienes inmuebles inclusive a las sujetas al régimen de propiedad horizontal; a continuación se resume sus principales políticas de contabilidad.

AJUSTES A PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

Los Principios Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

En el presente año no ha sido necesario elaborar asientos de memorándum, para adjuntar a los Estados Financieros

Los mismos que están presentados con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

BASE DE PRESENTACION.-

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

La administración de la compañía PARTRADE S.A. cumplió oportunamente con la aplicación obligatoria de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, según resolución No. 08.G. DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008 dictada por la Superintendencia de Compañías,

A continuación se resumen las prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA.- Para el propósito del Estado de Flujo de Caja, la Compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, liquidables y convertibles en efectivo hasta 60 días.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTAS.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes y a la entrega de mercadería.

VALUACION DE PROPIEDADES.- Se encuentran registradas al costo de adquisición ajustado. El costo de adquisición de las propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimados como se indican: 50 años para instalaciones, 10 años para equipos, muebles y enseres; 5 años para vehículos, y 3 años para equipos de computación.

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES.- De acuerdo a las regulaciones dictadas por el Servicio de Rentas Internas, para el cálculo del porcentaje a distribuirse entre los trabajadores para el año 2018, la compañía en este ejercicio económico no cuenta con ningún trabajador, por lo que no hay utilidad a repartir a trabajadores.

IMPUESTO A LA RENTA.- Las Autoridades Fiscales han dictado como porcentaje a aplicarse a sociedades constituidas en el Ecuador, calificadas como contribuyente tipo 1, la contribución del 22 % de la utilidad gravable del ejercicio

CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS.- Los saldos de las diferentes cuentas de Activos y Pasivos de los Estados de Situación Financiera de la compañía PARTRADE S.A. al 31 de diciembre de 2018, se detallan a continuación.

VER CONFORMACION DE CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS

5. – EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	706,92	6.486,50
Total	<u>706,92</u>	<u>6.486.50</u>

6. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones Financieras Locales	-	21.740,97
Cuentas por Pagar (1)	*142.022,98	125.119,45
Total de cuentas y documentos por pagar	<u>142.022,98</u>	<u>146.860,42</u>

Cuentas por Pagar (1)

*Carlos Coello Vera, el saldo de esta cuenta era de US \$146.225,65 de los cuales US \$4.192,67, se tomaron para absorber parte de las pérdidas del ejercicio.

7. – CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2018 y 2017 fue de US \$800,00, compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, las que se encuentran pagadas en su totalidad, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Total de acciones emitidas y distribuidas:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>%</u>
Noris Ronquillo Castro	400	50.00
Carolina Coello Ronquillo	400	50.00
Total	<u>800</u>	<u>100.00</u>

8:- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Es necesario señalar que la compañía en el ejercicio económico en revisión no registra ningún rubro por este concepto, incumpliendo con dicha Ley.

9.- UTILIDADES ACUMULADAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidades Acumuladas 2016	5.616,88	2.692,24
Pérdida del Ejercicio	*-5782,67	2.924,64
Total	5.616,88	

*Las Utilidades Acumuladas ascendieron a US \$5.616,88, de los cuales US \$1.590, se tomaron para absorber parte de las pérdidas.

10. – INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas Netas	1.960,00	17.260,00
<i>Total</i>	1.960,00	17.260,00

11- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos Administrativos y Ventas	7.742,67	14.135,36
Total	7.742,67	14.135,36

Mora & Asociados
Asesores y Auditores Independientes
Mora & Asociados Cia Ltda.
SC-RNAE No. 767

Harold Mora Ramirez
CPA. Harold Mora Ramirez
Representante Legal