

PARGENTEX CIA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**

POR LOS EJERCICIOS ECONÓMICOS 2016 Y 2015

INDICE

CONTENIDO	Página
Signos y abreviaturas utilizadas	
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	
Formación profesional de los Auditores Independientes	1
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados	4
Estados de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	En conjunto

RELACION DE SIGLAS Y ACRONIMIAS

CONTENIDO	SIGNIFICADO
La Cusquilla	Pagamentos, C.A. Ltda.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Federación del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y medianas empresas
IVA	Impuesto al valor agregado
IRF	Impuesto de recursos de la frontera
IR	Impuesto a la renta
NCI	Normas de cuentas internas
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
N°	Número
RO	Registro oficial
SRV	Servicio de Rutas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de América



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 20 de Marzo de 2017

A la Junta General de Socios de:
FARGENTEX CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros básicos de **FARGENTEX CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por la año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **FARGENTEX CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestra opinión. Hemos independiente de la compañía de acuerdo con el código de ética y de independencia que lo regencia en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. SCVS-INC-DNCPN-2016-001. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

3. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF y de los controles internos que considere relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según sea aplicable, riesgos relacionados de la continuidad. A menos que la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o de cesar sus operaciones.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Firmado de Ramón y Roder Valverde, Valverde y Asociados, Cuenca, 20 de Marzo de 2017.

www.nexoauditores.com *info@nexoauditores.com* *Valverde y Asociados*



Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir una opinión de auditoría que refleje nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material, cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se concentran materialmente, si individualmente o de forma agregada, pueden prevverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros analizamos:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, descensos y aplicaciones presuntamente de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material, debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o evasión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Consideramos si es adecuada la utilización, por parte de los Administradores, de bases contables de supuesto de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de que incorrecciones materiales, acumulada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en nuestra opinión de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestra informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidos los notas a ellos, que representen las transacciones y los hechos subyacentes de un modo que logre una presentación razonable.



NEXA AUDITORES NEXA OFICINA LTDA.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificáramos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la elaboración de los estados financieros del período actual y por lo tanto son las asuntos claves de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016, se encuentra expresado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de julio de 2017.

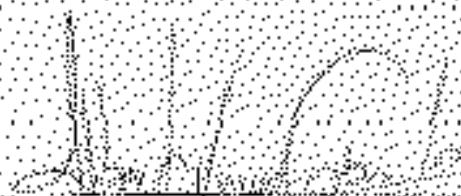
Nexa Auditores Nexa Oficina Ltda.

SIG-0042 N° 042

Ing. Corn. Saul Vazquez Lora, Sr.
CUGCA
Registro Nacional No. 009630

EARGENTEX CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

	Notas	2016	2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	24.392	27.534
Activos financieros	3	179.000	174.516
Inventarios	4	913.732	791.669
Servicios y otros pagos anticipados		27.422	1.630
Activos por impuestos corrientes	5	22.449	112.137
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo (neto)	6	1.052.210	1.066.611
Activos dierios	7	21.664	21.664
TOTAL ACTIVO		2.313.433	2.296.061
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y obligaciones por pagar	8	235.610	245.000
Obligaciones con instituciones financieras	9	411.342	414.913
Otras obligaciones corrientes	10	22.408	22.408
Anticipo de dividendos		116	116
Otros pasivos corrientes		1.464	21.772
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	11	762.257	753.166
Cuentas por pagar diferidas relacionadas	11	231.261	221.094
TOTAL PASIVOS		2.095.085	2.098.763
PATRIMONIO NETO			
Capital	12	132.900	132.900
Reserva legal		2.808	2.808
Acciones futuras capitalizables		24.541	24.541
Resultados acumulados		53.314	51.694
Resultado del ejercicio		1.582	13.216
TOTAL PATRIMONIO		210.140	219.561
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.313.433	2.296.061



Héctor Celso León
Gerente

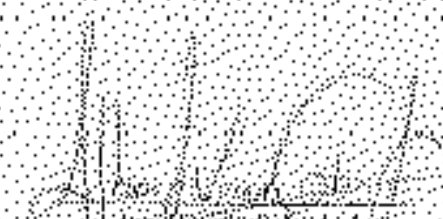


C.A. Zoriana Gómez Bravo
Contadora

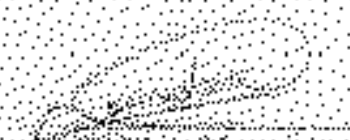
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

FARGENTEX CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	13	1,345,549	1,878,516
Costo de ventas		(1,028,748)	(1,018,329)
Utilidad bruta		326,806	860,186
Gastos de ventas	14	(187,029)	(161,599)
Gastos administrativos	15	(141,764)	(152,763)
Gastos financieros		(16,813)	(13,035)
Otros ingresos			11,174
Otros gastos no operacionales		(1,000)	(3,095)
Utilidad antes de impuestos		6,762	17,947
15% participación utilidades a empleados	16	(1,014)	(2,817)
25% impuesto a la renta	16	(1,163)	(3,817)
Utilidad del ejercicio		4,585	11,313



Jorge Mario Colla León
Gerente



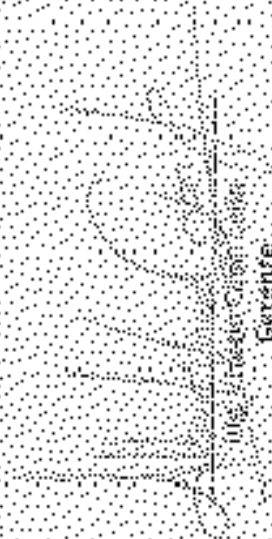
C. A. Adriana Sánchez Illera
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

PARGENTEX C.A. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Capital suscrito o asignado	Reserva legal	Aporte futuro capitalización acumulados	Resultados ejercicios	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo inicial del mesero del 2015	132.000		24.541	63.800		201.329
Transferencia		2.000		61.694		63.694
Utilidad del ejercicio				12.234	12.234	12.234
Saldo final 31 Diciembre del 2015	132.000	2.000	24.541	11.694		170.235
Transferencia		612		(11.694)		
Utilidad del ejercicio				4.385	4.385	4.385
Saldo final 31 Diciembre del 2016	132.000	2.612	24.541	53.219		210.269


 Gerente


 Contador

Los datos adjuntos son fidedignos de los libros contables.

CARGENTECIA LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	2016	2015
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	1.574	(13.811)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(114.909)	21.630
Clases de cobros por actividades de operación	1.164.408	1.379.378
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.344.766	1.387.436
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades productivas		7.942
Otros cobros por actividades de operación	19.642	
Clases de pagos por actividades de operación	(1.350.611)	(1,321,717)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(946.248)	(1,121,400)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(269,538)	(127,220)
Otros pagos por actividades de operación	(132,260)	(8,097)
Intereses pagados	(15,053)	(13,584)
Impuestos a los gananciales pagados	(8,700)	(15,150)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(8,169)	5.543
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(8,169)	(6,000)
Ventas de activos fijos		11,543
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	124,728	147,571
Emisiones de préstamos a largo plazo	124,728	(4,000)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.574	(13.811)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	22,819	26,629
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	24,393	12,818

Las cifras adjuntas son parte integral de los estados financieros.

PARQUETEX CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO**

	2016	2015
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6,762	17,862
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	20,387	17,451
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	27,261	23,219
Ajustes por gasto por impuestos a la renta	(11,159)	(3,067)
Ajustes por gasto por participaciones trabajadores	(3,419)	(2,591)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	(142,138)	(2,743)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar cuentas	3,296	(11,362)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(9,463)	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(23,793)	-
(Incremento) disminución en inventarios	(126,793)	12,137
(Incremento) disminución en otros activos	15,663	48,913
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1,372)	(11,910)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(12,319)	(6,462)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2,530)	(2,731)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	1,100
Incremento (disminución) en otros pasivos	23	(8,008)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(111,989)	22,660



Ing. Emilio Rodríguez
Gerente



C.P.A. Wilmar Gómez
Contador

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

L'ARGENTEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

1- INFORMACION GENERAL

L'ARGENTEX CIA. LTDA. Fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Quito, mediante escritura N° 66 de Agosto de 2011, aprobada con Resolución N° 88, 1311, C.V. 453 de la Superintendencia de Compañías de Quito, 06 de Septiembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 667 el 27 de Septiembre de 2011.

La última reforma a los estatutos se la realizó para aumentar el capital, según escritura pública el 23 de Febrero de 2013, con resoluciones de la Superintendencia de Compañías N° 283, e inscripción al Registro Mercantil el 03 de Marzo de 2013.

tiene como objeto social dedicarse a la compra y venta e importación de telas, tejidos, ropa confeccionada, lino: corbatas, bisutería, relojes, ropa interior, ropa deportiva, artículos, sábanas, toallas y textiles en general. Además podrá dar en arrendo activos fijos, terrenos y cosas que sean de su propiedad, ya sea directamente o a través de terceros, personas que se regirán por la ley y los reglamentos vigentes y pertinentes a su naturaleza; además la compañía podrá realizar todo acto o celebrar cualquier contrato que haga relación con el objeto social para el cual se constituya. Suscribir toda clase de acciones y documentos, celebrar contratos de construcción de otras compañías, ejercer acciones o representaciones judiciales con otras compañías dentro y fuera del país, y en general la compañía podrá realizar todas las operaciones mercantiles que la ley y estatutos le permitan.

1.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Los principios y políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Bases de preparación de los estados financieros. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con:

- **NIF para PYMES.** Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagar un pasivo por transacción en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados, enmiendas críticas. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que las imprecisiones y estimados son significativas para los estados financieros.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de relevancia, una transacción, hecho u evento es relevante cuando, debido a su cantidad o naturaleza, su conocimiento o comprensión es importante, considerando las circunstancias que lo rodean, incluido en las decisiones que puedan tomar en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

FARGENTEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuenta se determinó en relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio y a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de Activos y Pasivos a Corto Plazo

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo o se pretende venderlo o consumirlo, en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa; o
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones para ser intercambiadas o usado para cancelar un pasivo al menos dentro de los doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el Estado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea pagado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa; o
- No tenga un derecho incondicional para aplazar o cancelar, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

La Compañía clasifica el resto de sus pasivos como no corrientes.

Moneda Funcional

La moneda funcional de la Compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América y esta es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, los datos incluidos en los estados financieros, salidos sobre conceptos en dólares estadounidenses.

Cambio en el poder adquisitivo de la moneda

El Índice de Precios al Consumidor (IPC) es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos básicos y servicios de consumo adquiridos por los hogares que conforman el país. Su propósito es proporcionar precios fijos de seguimiento macroeconómico y un indicador de bienestar. El Instituto Nacional de Estadística y Censos, determina los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2024	3.67%
2023	3.36%
2022	3.12%

Deriva relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a los partners, socios o sociedades, asociadas o a su vez el Estado, en las que uno de ellos participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra, o en las que

ARGENTEX CIA. LIDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

en *mayores*, una persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de las:

Se consideran partes relacionadas, entre otros casos, las siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe individualmente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de las partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe conjuntamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de las.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la cual, se han establecido entre estas relaciones no financieras a su cargo.
- Los administradores y comités de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre estas relaciones no financieras a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segunda de afinidad de los directivos, administradores y comités de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los sucesores en las que tenga derecho.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en depósitos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos Financieros

Es cualquier activo que surge de un contrato o relación efectiva y que surge derivado de otra entidad y a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con una entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad, o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Entre estos, saldos comerciales, como cuentas por cobrar, préstamos por cobrar a trabajadores, y cuentas por cobrar a relacionados. Al 31 de Diciembre de 2016, la compañía mantiene activos financieros, cuyas características se describen a continuación:

Cuentas por cobrar clientes: Se reconocen inicialmente al costo. Los costos corresponden a los recursos sacrificados por la venta de productos materiales en el curso normal de operaciones. Los costos iniciales se recuperan en el corto plazo.

Préstamos a empleados: Estas cuentas corresponden a los montos por préstamos a sus trabajadores, los mismos que son recuperados en el corto plazo y no devengan intereses.

Cuentas por cobrar a partes relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por préstamos para financiar capital de trabajo y por otros relacionados pendientes de cobro.

Inventarios

Inventarios con activos:

PARQUETEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

- (a) pasados para ser vendidos en el curso normal de la operación;
(b) en proceso de producción con vistas a esa venta o
(c) de forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Las inventarios se miden al costo o al valor neto realizable, al menor.
El costo se determina por el método promedio.
El costo de los inventarios de mercancías comprende los costos de compra total.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los seguros, arrendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por adelantado y que no hayan sido devueltos al cierre del ejercicio contable.

Activos por impuestos corrientes

Corresponden a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa local que la Compañía recupera en el corto plazo.

Impuesto a la renta: Se determina de la utilidad gravable (tributable) la cual difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imposibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula aplicando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto diferido: Se reconoce sobre las diferencias temporarias diferidas entre el valor en libros de los activos y pasivos registrados en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos 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 podrá cargar con diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial distinto al de la contabilización de negocios o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributable) ni la contable. Además, los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos se limita a la cantidad al final de cada período sobre el que se informa y se reduce en la medida que existe evidencia que no se dispondrá de suficiente utilidad gravable tributaria en el futuro, dado para partidas que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden aplicando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y considerando las restricciones tributarias vigentes.

Propiedades, planta y equipo

Se incluyen los valores de los cuales son probable obtener beneficios futuros, de un bien tangible por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se involucra en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilizan para operaciones administrativas, aunque bienes cedidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce en el estado de situación financiera un arrendamiento como un activo y un pasivo por el mismo importe.

- **Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.

PARGENTEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** Después del registro inicial, el costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vida útil:** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las mejoras se registran en forma independiente de las instalaciones de base, es decir, que pueden estar acordados sobre los años y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto, no son objeto de depreciación.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil en años	Deprec. %
Suelos	70	1.43
Instalaciones	10	10
Equipos de cocina	10	10
Maquinos y equipos	10	10
Maquinaria y equipo	5	20
Equipos de computación	3	33.33
Vehículos	5	20

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionados son estimaciones y ajustados si surge necesidad a la fecha de cada estado de situación financiera, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipo.

Revaluación: El activo es cargado a la cantidad revaluada, siempre que se valore razonablemente a la fecha de revaluación, menos la depreciación acumulada.

El activo se registra inicialmente al costo, pero posteriormente se valorará. El valor se incrementa para dar cuenta de cualquier apreciación en el valor. Es permitido un ajuste tanto a la baja y al alza en el valor de un activo. Las revaluaciones se realizan de manera regular, de manera que la cantidad neta del activo no difiera materialmente de su valor razonable a la fecha del balance.

Si la revaluación resulta en un incremento en el valor, se debe acreditar al patrimonio a "superavit por revaluación" o menos que represente la pérdida de un decremento en la revaluación del mismo activo que anteriormente se reconocía como gasto, o si el valor se debe incrementar como ingresos (revaluados).

Retiro o venta de propiedades, maquinaria y equipo: La entidad estará obligada a dar de baja el activo en libros de su elenco de propiedades, planta y equipo del que se haya dispuesto, en la fecha en que el receptor obtiene el control de una propiedad de acuerdo con los requerimientos para determinar cuándo se satisface una obligación. La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y reconocida en resultados.

Pagos financieros a corto plazo

Cuentas y documentos por pagar: Obligaciones procedentes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, registradas y en valor nominal.

PARQUINTER CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Obligaciones con instituciones financieras: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento cortos, y devueltas al costo amortizado utilizando tasas efectivas de interés. En esta cuenta se incluyen los sobrepagos bancarios.

Reserva a largo plazo

Reservada al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de valores efectivos. En adelante la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Obligaciones con instituciones bancarias: Representan los créditos, los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, más de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado utilizando tasas efectivas de interés. Con vencimientos mayores a doce meses.

Cuentas por pagar a diversas/relacionadas: Que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, ya que dichas obligaciones no poseen costo financiero.

Provisión para jubilación patronal: Se establece en base al estudio actuaria realizado anualmente al cierre del periodo contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo a resultado del año. El derecho a jubilación patronal según lo establece el Código del Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por al menos 20 años de servicio. El método actuarial para calcular las reservas estadísticas es el "módulo prospectivo" o método de crédito neto que proyectado según la demografía 2011, que además permite cuantificar el valor presente de la obligación futura.

En el presente periodo 2016, la compañía no se procedió a contratar el estudio actuarial correspondiente, en consecuencia no ha realizado la contabilización para proporcionar los valores correspondientes a jubilación patronal y deudas.

Reserva legal: La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente más del 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ingresos

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y corresponden a una variedad, ganancia de depósitos, intereses, tales como ventas, impuestos, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, constituyendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad por la entidad. Las ganancias surgen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

Ingresos de actividades ordinarias: Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

Venta de bienes: Se reconoce cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos asociados o por transferir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos asociados con la

FAUGERTEX S.A. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Transacciones

Gastos y gastos: Son reconocidos por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento de los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el costo puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que el reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Impuesto a las ganancias: Conforme lo establecen las leyes tributarias de Colombia, establece y cancela el 15% de participación y trasladados calculados de la utilidad contable e impuesto a la renta conforme a las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a la renta: La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para los años 2016 y 2017, para sociedades y en caso en el cual este impuesto sea menor al impuesto Determinado, este último se cobrará en concepto de impuesto.

1.2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La opinión de la administración sobre estimaciones y supuestos inherentes basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales pueden llegar a afectar de las cifras finales, presenta la siguiente estimación:

- Estimación de vida útil de los activos de propiedad, planta y equipo: La estimación de la vida útil y valor residual se establecen de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.

1.3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgos financieros: La compañía se encuentra expuesta a riesgos de mercado de liquidez y de operación. Estos riesgos son controlados en términos de probabilidad de ocurrencia e impacto para ser mitigados con mecanismos de acuerdo a su naturaleza.

- **Riesgo de mercado financiero:** Los principales riesgos a los que está expuesta la compañía en el mercado, son la formación de demanda y exposición a las variaciones de precio. La empresa ha estado trabajando para mitigar estos riesgos mediante la diversificación de sus clientes y posicionamiento de la empresa.
- **Riesgo de tasa de interés:** Bajo una baja volatilidad de las tasas activas referenciadas al interés colombiano (2016 tasa activa referencial Banco Central del Ecuador 4,31%).
- **Riesgo de liquidez:** Las principales fuentes de liquidez de la compañía, son las ventas de efectivo proveniente de sus actividades comerciales y préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo, la compañía utiliza fondos de caja pagaderos por un periodo de doce meses, los cuales son revisados y monitoreados constantemente por la Administración Financiera, con el fin de agilizar sus requerimientos de efectivo y de ser

CARGENTEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

no es necesario buscar aprobación en sus procedimientos o instituciones financieras.

- **Riesgo de capital:** El personal de la administración se preocupa al capital y patrimonio como una base que permite cumplir metas importantes como son: la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a los productos y a la tecnología y lograr la permanencia en el tiempo.
- **Riesgo de crédito:** Surge del activo y equivalente de efectivo y depósitos en bancos, los cuales se exponen al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y las transacciones compravendidas.

Respecto a la exposición de crédito a los clientes, la Administración mantiene políticas en la concesión de cupos de crédito que minimizan los riesgos de recuperación de crédito, además en ciertos se cuenta con lista de clientes dependientes con garantía a través de fianzas.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente al dinero con las siguientes entidades financieras:

Entidad financiera	2016	2015
Banco Solidario S.A.	AAA	AAA
Banco de Guayaquil S.A.	AAA/FA/AA	AAA/FA/AA
Banco Pichincha C.A.	AAA/FA/AA	AAA/FA/AA
Banco de la Producción Promotora S.A.	AAA/FA/AA	AAA/FA/AA

La calificación de riesgo es tomada de la publicación realizada en la página oficial de la Superintendencia de Bancos.

2- EFFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

	2016	2015
Caja	6312	2450
Banco de la Producción Promotora S.A. cta N° 02074007664	7701	3403
Banco de Guayaquil S.A. cta cta. N° 0022461010	1720	8307
Banco Pichincha C.A. cta. cta. N° 2106304632	3926	2364
Banco Solidario S.A.	615	1320
Total	24374	28844

3- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre, incluye saldos de los siguientes clientes más significativos:

	2016	2015
Clientes (1)	158.120	176.404
Préstamos a trabajadores	1.545	2.000
Préstamos a relacionados	9.772	
Otras cuentas por cobrar	538	1.007
Total	170.975	180.411

FARGENTIA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

(1) Los saldos de clientes por fechas de vencimientos en el periodo fueron:

Por vencer	38.104
Vencidos 0 - 3 meses	9.130
Vencidos 3 - 7 meses	13.888
Vencidos 8 - 12 meses	72.417
Vencidos más de 12 meses	31.589
Total	165.128

4. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre se presentan las siguientes saldos:

	2016	2015
Inventarios de productos terminados	909.073	707.496
Inventario de insumos	5.759	—
Total	914.832	707.496

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre están reconocidos como sigue:

	2016	2015
Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.A.	89.664	101.544
Crédito Tributario a favor de la empresa I.R.	2.288	1.630
Total	91.952	103.174

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre, operan los siguientes movimientos:

	Saldo Inicial al 31 Dic. 2015	Adiciones	Saldo final al 31 Dic. 2016
Terrenos	185.300	—	185.300
Edificios	870.862	—	870.862
Instalaciones	14.025	—	14.025
Muebles y paseros	55.782	8.165	63.947
Maquinaria y equipo	5.193	—	5.193
Equipo de computación	18.432	—	18.432
Veículos	38.623	—	38.623
Subtotal	1.118.605	8.165	1.126.770
Degradación acumulada	(19.894)	(22.565)	(42.459)
Total	1.098.611	(14.400)	1.084.211

FARGENTEX CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

	Saldo inicial al 31 Dec 2014	Adiciones	Ventas	Saldo final al 31 Dic 2015
Terceros	105,500			155,244
Relacións	850,962			744,962
Interinstitucion	14,925			14,925
Máquinas y equipos	52,648	2,374		55,022
Maquinaria y equipo	4,940	953		5,893
Equipo de computación	17,568	834		18,402
Vehículos	35,346	2,411	(18,776)	19,081
Subtotal	1,126,949	5,634	(18,776)	1,173,807
Impugnación acumulada	(11,413)	(23,156)	4,573	(30,096)
Total	1,095,536	(17,523)	(14,203)	1,063,810

7.- ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, presenta el valor de USD 31,615, correspondiente al reconocimiento del beneficio tributario de amortización de pérdidas de años anteriores, que la empresa espera compensar, en los años siguientes. Dicha cuenta no genera quinquenio en el presente período.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos por pagar a proveedores:

	2016	2015
Proveedores (*)	239,670	239,670
Verbas (dinero) por pagar		
Total	239,670	239,670

(*) Las verbas por su período de vencimiento, durante el período 2016 queda de la siguiente manera:

Por vencer	120,274
Vencidos 1 - 7 meses	14,875
Vencidos 8 - 12 meses	48,576
Vencidos más de 12 meses	11,945
Total	239,670

PARCENTEX CIA. LTDA.

DEUDAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CAPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 1998 se encuentran inscritas como sigue:

Entidad Financiera	Nº de operación	Fecha de concesión	Fecha de reconocimiento	C/colazo	L/plazo	Interés	Garantías
Banco Pizarrón S.A.	2465135500	19/06/2004	19/06/2007	30.720	30.720	0.00%	Hipotecaria
Banco Pichincha S.A. - Guarania		08/06/2004	02/06/2008	86.400	86.400	0%	Financ
Banco Pichincha S.A.	Sobregiro Establece			62.600		11.20%	Financ
Austrorhale S.A.	2706001	13/06/2004	20/06/2008	34.920	34.920	4.00%	Financ
Banco de Guayaquil S.A.	Sobregiro Establece			35.000		5.56%	Financ
Programa de Ahorros FFI		13/06/2004	20/06/2008	556.113	556.113		
Banco de Guayaquil S.A.	980047	13/06/2004	19/01/2009	25.320	25.320	9.76%	Financ
Banco de Guayaquil S.A.	980047	13/06/2004	11/06/2008	39.207	39.207	9.76%	Financ
Total				111.447	793.792		

CA: Esta deuda no tiene documentación de respaldo. Fecha de liquidación no tiene con la institución.

BANCOPETEX S.A. LUJA

NOTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

Entidad Financiera	Nº de operación	Fecha de inscripción	Fecha de vencimiento	C. plazo	L. plazo	Interés	Garantías
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276				13.200			25.000.000
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276				40.000			55.000.000
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276	9.706.011 (1)	15/09/2015	24/09/2021		552.250	3.750%	Hipotecario
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276	181.221.011	10/09/2015	30/09/2015		40.000	3.1.2015	Firmas
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276	181.221.011	02/06/2015	30/06/2015		45.000	3.1.2015	Firmas
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276	224.511.011	13/03/2015	03/03/2015		13.000	3.1.2015	Firmas
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276	224.511.011	15/09/2015	15/09/2015		3.500	3.1.2015	Firmas
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276	224.511.011	20/10/2015	20/10/2015		25.200	3.1.2015	Firmas
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276	224.511.011	15/09/2015	15/09/2015		8.000	3.1.2015	Firmas
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276	224.511.011	10/04/2015	10/04/2015		34.220		Garantías personales
Banco de Uruguay S.A. S.A. 276				63.813	253.850		

(1) Cuentas bancarias mantenidas por la Compañía en el extranjero. El monto de las cuentas mantenidas en el extranjero es de \$ 13.200.000.000.

FARGENTEX CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre, están conformadas por lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Con la administración transitoria	1,075	1,314
Impuesto a la renta causada del período	1,163	3,017
Con el IESS	8,153	1,684
Beneficios sociales (*)	3,945	2,799
Remuneraciones por pagar	8,051	13,516
Participación ordinaria de trabajadores	1,004	1,881
Total	22,400	32,111

(*) El movimiento de beneficios sociales durante el período fue como sigue:

	<u>Saldo Inicial</u>			<u>Saldo Final</u>
Cuenta	<u>31 Dic. 2015</u>	<u>Provisiones</u>	<u>(-) Pagos</u>	<u>31 Dic. 2016</u>
Débito tercer sueldo	1,074	11,606	(8,652)	4,028
Débito cuarto sueldo	2,692	6,763	(6,637)	2,818
Total	3,766	18,369	(15,289)	6,846

11.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre, se presenta las siguientes obligaciones con relacionados, mismas que no generan costo financiero, no tienen garantías y no contoplan fecha de vencimientos:

<u>Beneficiario</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Convenio</u>
Daniel Caba León	153,025	153,025	02/05/2016
Juan José Caba León	153,025	153,025	20/06/2015
Farita María León	202,485	202,870	04/07/2015
Edwin Vinicio Caba	253,130	210,138	04/07/2015
Alberto Vinicio Caba	176,312	160,025	28/05/2016
Total	837,981	679,083	

12.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre, está conformado por 132,900 participaciones ordinarias, por el valor nominal de \$DS. 1.00 y se desglosa a continuación:

<u>Socios</u>	<u>Capital</u>	<u>Porcentaje</u>
Caba Espinola Felipe Vinicio	22,592	16.99%
Caba León Alberto Vinicio	22,592	17.00%
Caba León Daniel Alejandro	22,592	17.00%
Caba León Juan José	22,592	17.00%
León Castillo Farita María	22,592	17.00%
Total	132,900	100.00%

PARCENTEX, S.A. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

13.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre se presentan como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas de bienes a sola 12% IVA	1,345,954	1,376,000
(-) Descuento en ventas	(215)	(600)
Total	1,135,549	1,375,310

14.- GASTOS DE VENTAS

Los gastos acumulados de ventas al 31 de Diciembre fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos salarios y demás remuneraciones	74,266	76,071
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	14,166	14,166
Beneficios sociales e indemnizaciones	13,482	11,640
Mantenimiento y reparaciones	1,733	1,600
Arrendo local	25,581	26,346
Promociones y publicidad	4,307	4,300
Transporte	7,713	6,997
Depreciaciones	9,485	7,000
Otros gastos	8,651	12,000
Total	195,224	181,520

15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos al 31 de Diciembre se presentan así:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos salarios y demás remuneraciones	63,534	63,300
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	13,463	11,794
Beneficios sociales e indemnizaciones	10,635	6,665
Honorarios a profesionales	1,000	-
Mantenimiento y reparaciones	2,442	3,400
Arrendo local	-	4,000
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	76,312	66,664
Seguros y reaseguros (primas y comisiones)	-	3,000
Impuestos, comisiones y otros	7,230	6,000
Depreciaciones	23,853	21,000
Otros gastos menores	11,526	7,866
Total	141,764	132,929

FARGENTEX CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

16.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, la Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores y el impuesto a renta según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. Para los dos períodos la Compañía determinó su impuesto a la renta de base el impuesto mínimo.

IMPUESTO A LA RENTA

Mediante Resolución SRI Nº NAC-DEBERECC13-00003219, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispone que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2016, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de julio del 2017, todos los sujetos pasivos a tener obligación tributaria, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a contenidos, especificaciones y requerimientos establecidos por el SRI.

A la fecha de emisión del presente informe, el SRI aún no ha emitido los anexos y cuadros del informe para el período 2016.

TIPO IMPOSITIVO EFECTIVO

Mediante resolución N.º NAC-DEBERECC13-00000121, publicada el día 01 de marzo del 2017, Registro Oficial N.º 955, el Director General del Servicio de Rentas Internas, establece el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y las condiciones, procedimientos y control para la devolución del excedente del anticipo del impuesto a la renta pagado con cargo al ejercicio fiscal 2016.

Art. 1.- **Ámbito de aplicación.** Se establece el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes del ejercicio fiscal 2016 y las normas que regulen las devoluciones, condiciones, procedimientos, procedimiento y control posterior para la devolución del excedente del anticipo del impuesto a la renta pagado con cargo al ejercicio fiscal 2016, conforme lo establecido en el literal i) del numeral 2 del artículo 61 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

17.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del año 2016, las principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron detalladas en ítemes generales en los siguientes anexos a la información financiera, los saldos se presentan en las notas Nº 8, 9 y 12.

Durante el período 2016, se realizaron las siguientes transacciones entre relacionadas:

	Compras	Préstamos recibidos	Pago de préstamos	Nº de transacción
Coba Expresión Ecuatoriana	\$1.677	28.000		32
Shyris María Sosa		13.000	1.000	33
Coba Pádel Fútbol		30.000	39.818	34
Total	11.677	71.000	40.818	35

PARQUETEX S.A. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

10- REVELACIONES DISCRETAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

De cumplimiento a la disposición resolución No. 3245-INT-DS/SDN-2016-11 con Vigencia Oficial No. 879 del Viernes 11 de Noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes: No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y se reconozcan sus pasivos o revelados en los estados financieros a Diciembre 31 del 2016.

Complacencia de medidas correctivas de control interno: Durante el periodo de auditoría no han existido recomendaciones de los organismos de control que ameriten un seguimiento de auditoría externa.

Remediación de debilidades de control interno: Durante el periodo de auditoría hemos emitido recomendaciones sobre auditores independientes, las mismas que han sido implementadas en su totalidad por la administración de la compañía.

Hechos posteriores: La administración de la Compañía considera que entre el 31 de Diciembre del 2016 (fecha de cierre de las cuentas financieras) y el 28 de Mayo del 2017 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que afecten significativamente la presentación de los estados financieros.

Las otras revelaciones exigidas en la mencionada resolución están reflejadas en los datos correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por lo cual no están reveladas.