

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

7. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja chica	1,250	1,250
Banco del Pacifico 5258197	44,347	(24,485)
Banco del Pacifico 7260539	(33,021)	4,220
Banco Bolivariano 500-504688-2	2,719	30,497
Banco Pichincha 2100061217	12,625	11,321
Banco Internacional 04406122	610	-
(1)	<u>28,530</u>	<u>22,803</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

8. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2016
Clientes	1,235,322	1,426,609
Cuentas por cobrar proveedores locales	542	15,042
Cuentas por cobrar proveedores exterior	93,695	93,695
Fondo de empleados	(10,319)	-
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(62,651)</u>	<u>(55,378)</u>
	<u>1,256,589</u>	<u>1,479,968</u>

Clasificación

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	1,256,589	1,479,968
No corriente	-	-
	<u>1,256,589</u>	<u>1,479,968</u>

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los cambios en el deterioro acumulado de cuentas incobrables, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	(55,378)	(44,641)
Provisión (reversión) del año	(7,273)	(10,737)
Castigos	-	-
Saldo final	(62,651)	(55,378)

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2016
Cuentas por cobrar Servicio de Rentas Internas	2,521	-
Cuentas por cobrar anticipo personal	7,499	3,341
Cuentas por cobrar gastos de viaje	472	-
Cuentas por cobrar garantías	2,600	2,600
	13,092	5,941

Clasificación

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	13,092	5,941
No corriente	-	-
	13,092	5,941

10. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Inventario geomalla	-	4,120
Inventario de artículos terminados - bienes	2,449,002	1,363,337
Inventario silenciadores	-	665
Inventario geotextil	-	29,826
Inventario geosintéticos	-	1,690

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Inventario de artículos terminados - servicios	277,654	256,257
Inventario llantas		1,375,819
Inventario tubos - defensas		7,887
Inventario reencauche llantas		20,721
Importación tránsito materiales	57,556	-
Importación en Tránsito materiales -filtros		-
Importación en Tránsito materiales -llantas		74,538
Provisión por valor neto de realización (1)	-	(49,394)
	<u>2,784,212</u>	<u>3,085,465</u>

(1) Los movimientos de la provisión por valor neto de realización de inventarios, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	(49,394)	(82,511)
Provisión del año	-	-
Castigos	49,394	33,117
Saldo final	<u>-</u>	<u>(49,394)</u>

(2) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el importe en libros de los inventarios reconocidos como costo de ventas o costo de ventas fue por USD3,550,903 y USD4,127,094 respectivamente.

11. ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2016
Maquinaria y equipo disponible para la venta	68,150	-
	<u>68,150</u>	<u>-</u>

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Propiedades y equipos, neto:</u>		
Vehículo costo original	7,141	32,744
Vehículo costo revalorizado	46,397	57,740
	<u>53,538</u>	<u>90,484</u>
<u>Propiedades y equipos, costo:</u>		
Vehículo costo original	345,648	345,648
Vehículo costo revalorizado	86,490	86,490
	<u>432,138</u>	<u>432,138</u>
<u>Propiedades y equipos, depreciación acumulada:</u>		
Vehículo costo original	(338,507)	(312,904)
Vehículo costo revalorizado	(40,093)	(28,750)
	<u>(378,600)</u>	<u>(341,654)</u>
	<u>53,538</u>	<u>90,484</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Vehículos original	Vehículos revaluado	Total
2017			
Saldo inicial	32,744	57,740	90,484
Adiciones	-	-	-
Depreciación	(25,603)	(11,343)	(36,946)
Saldo final	7,141	46,397	53,538
2016			
Saldo inicial	74,807	30,084	104,891
Adiciones	-	39,000	39,000
Depreciación	(42,063)	(11,344)	(53,407)
Saldo final	32,744	57,740	90,484

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por pagar proveedores nacionales	412,483	429,281
Cuentas por pagar proveedores exterior	1,122,545	887,120
	<u>1,535,029</u>	<u>1,316,401</u>

- (1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	1,535,029	1,316,401
No corriente	-	-
	<u>1,535,029</u>	<u>1,316,401</u>

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipo de clientes	14,535	-
Cuentas por pagar Fopeco S.A.	(4,406)	338,526
Cuentas por pagar Pacificard	191	-
Otras Cuentas por pagar	-	6,583
	<u>10,319</u>	<u>345,110</u>

- (1) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	10,319	345,110
No corriente	-	-

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
10,319	345,110

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Banco Bolivariano:</u>		
Préstamo al 9.50% de interés anual y vencimiento en Junio del 2017 (1)	-	55,556
(-) Porción corto plazo del pasivo a largo plazo	-	-
(2)	-	55,556

(1) Al 31 de diciembre de 2016, este préstamo está garantizado sobre firmas.

(2) Un detalle por vencimiento de los saldos de las obligaciones emitidas, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	-	(55,556)
No corriente	-	-
	-	(55,556)

16. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sem Manuel Fontana Witt (1)	788,304	693,304
(2)	788,304	693,304

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, estos préstamos están garantizados bajo firmas.

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

- (2) Un detalle por vencimiento de los saldos de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Corriente	-	-
No corriente	788,304	693,304
	<u>788,304</u>	<u>693,304</u>

17. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Prestamos IESS por pagar	3,243	3,337
Retención judicial por pagar	365	-
Décimo tercer sueldo por pagar	2,595	2,293
Décimo cuarto sueldo por pagar	4,993	4,993
Fondos de reserva por pagar	555	53
Compensación salario digno x pagar	135	268
IESS x pagar	7,573	7,027
Fondos de reserva por pagar	-	750
	<u>19,459</u>	<u>18,720</u>

18. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Jubilación patronal (1)	18,764	24,890
Desahucio (2)	11,159	9,786
	<u>29,924</u>	<u>34,676</u>

- (1) Jubilación patronal.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	24,890	8,710
Costo laboral por servicios actuales	6,483	1,970
Costo financiero	1,857	(8,883)
Pérdida (ganancia) actuarial	(14,466)	-
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	-	(8,125)
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-	-
Saldo final	18,764	24,890

- (2) Bonificación por desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo inicial	9,786	11,347
Costo laboral por servicios actuales	2,010	2,350
Costo financiero	719	705
Pérdida (ganancia) actuarial	10,448	4,513
Reservas o costo laboral servicios años anteriores	-	-
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(11,804)	(9,129)
Saldo final	11,159	9,786

- (3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Tasa de descuento	8.26%	7.46%
Tasa de incremento salarial	2.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	N/A	N/A
Tabla de rotación (promedio)	14.38%	14.38%
Vida laboral promedio remanente	N/A	N/A

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Tabla de mortalidad e invalidez	IESS 2002	IESS 2002

19. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	54,270	-
Crédito tributario impuesto a la renta	44,181	47,980
	<u>98,451</u>	<u>47,980</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	28,305	61,308
Impuesto al valor agregado por pagar	-	-
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	3,889	-
Retenciones en la fuente de IR por pagar	2,110	48,810
	<u>34,304</u>	<u>110,118</u>

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los 2017 y 2016.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 22%.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades es del 22%; sin embargo, si los accionistas, accionistas, partícipes, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25%. Si la relación indicada es inferior al 50%, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

Así mismo una sociedad deberá aplicar la tarifa del 25% sobre la porción de las acciones de sus accionistas, accionistas, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares que no informe a la Administración Tributaria en los términos definidos

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

para la presentación del anexo de accionistas.

Anticipo para los años 2017 y 2016.

El anticipo del Impuesto a la Renta para los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculado con base en los procedimientos establecidos en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en el artículo 76 de su Reglamento.

El anticipo de impuesto a la renta mínimo resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias (Circular 14 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2016).

Rebaja del valor a pagar del saldo del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017.

Mediante Decreto Ejecutivo N° 210 publicado en el Registro Oficial Suplemento N° 135 del 7 de diciembre de 2017, se establece la rebaja del valor a pagar del saldo del Anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017 para las personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades bajo las siguientes condiciones:

Tipo de contribuyente	Ingresos brutos anuales		Porcentaje de rebaja
	Desde	Hasta	
	-	500,000.00	100%
Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades	500,000.01	1,000,000.00 En adelante	60% 40%

Reinversión de utilidades.

La Compañía que reinvierta sus utilidades en el país podrá obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido. Para determinar la disminución de 10 puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta en sociedades que tengan una composición societaria en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición inferior al 50%, se deberá calcular la tarifa efectiva del impuesto a la renta, la cual resulta de dividir el impuesto a la renta causado para la base imponible respectiva.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la Compañía.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Pago mínimo de impuesto a las ganancias

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial Suplemento No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del impuesto a la renta.

Además, a partir del ejercicio fiscal 2016 cuando se haya visto afectada significativamente la actividad económica de un contribuyente, el mayor valor entre el anticipo determinado y el impuesto a la renta causado puede ser recuperado en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo promedio de los contribuyentes en general definido por la Administración Tributaria.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ganancia antes impuesto a las ganancias	(456,278)	(305,703)
(Menos) Ingresos exentos	-	-
(Más) Gastos no deducibles	-	-
Ganancia (pérdida) gravable	(456,278)	(305,703)

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Tarifa efectiva de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	-	-
Anticipo del impuesto a las ganancias	28,305	61,308
Impuesto a las ganancias del período (1)	28,305	61,308
Crédito tributario a favor de la empresa	-	-
Saldo por pagar	28,305	61,308

A la fecha de emisión de los estados financieros, las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión por parte de la Administración Tributaria las declaraciones de los años 2014 al 2016.

Saldos del impuesto diferido

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Activos por impuestos diferidos:</u>	187,060	7,285
	187,060	7,285
<u>Impuestos diferidos, neto:</u>		
Pérdidas fiscales acumuladas	187,060	7,285
	187,060	7,285

20. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de 1,600,000 y está constituido por 1,600,000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

21. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

22. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a las ganancias y pérdidas actuariales, neto de impuestos diferidos.

23. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Provenientes de la adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las "NIIF", que generaron un saldo deudor podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

24. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

Diciembre 31, 2017				Diciembre 31, 2016			
Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable

**Activos financieros
medido al valor
razonable:**

Efectivo y equivalentes al
efectivo (Nota 7)
Inversiones

28,530	-	-	-	22,803	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Diciembre 31, 2017				Diciembre 31, 2016			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Inventario (Nota 10)	2,784,212	-	-	-	3,085,465	-	-	-
<u>Activos financieros medidos al costo amortizado:</u>								
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas (Notas 8 y 9)	1,269,681	-	-	-	1,485,909	-	-	-
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-	-	-	-	-	-	-
Total activos financieros	4,082,423	-	-	-	4,594,177	-	-	-
<u>Pasivos financieros medidos al valor razonable:</u>								
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</u>								
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas. (Notas 13 y 14)	1,545,348	-	-	-	1,661,511	-	-	-
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas.	404,561	-	-	-	214,561	-	-	-
Obligaciones con instituciones financieras	-	-	-	-	55,556	-	-	-
Provisiones	-	-	-	-	-	-	-	-
Total pasivos financieros	1,949,909	-	-	-	1,931,628	-	-	-
Instrumentos financieros, netos	2,132,514	-	-	-	2,662,549	-	-	-

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable (Metodología Nivel 3).

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Venta de bienes 12% IVA	3,942,927	4,611,622
Venta de bienes 0% IVA	-	13,117
Venta de servicios 12% IVA	339,805	416,719
Devolución bienes 12% IVA		(64,002)
Devolución bienes 0% IVA	(96,944)	(41,279)
Devolución servicios 12% IVA	(69)	(535)
Descuento bienes 12% IVA	(13,932)	(25,113)
Descuento servicios 12% IVA	(698)	(190)
	<u>4,171,089</u>	<u>4,910,339</u>

(1) Ingresos por actividades ordinarias:

Cultivo, explotación, industrialización, procesamiento y comercialización de toda clase de productos agrícolas, de flores y rosas para exportarlas al exterior.

26. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Costo de ventas bienes	3,165,842	3,615,938
Costo de ventas servicios	385,060	511,156
	<u>3,550,903</u>	<u>4,127,094</u>

27. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	392,406	378,454
Beneficios sociales e indemnizaciones	163,929	126,907
Aportes a la seguridad social	47,597	45,716
Suministros, materiales y repuestos	8,123	6,458
Alimentación	22,260	21,027

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Provisión para jubilación patronal	6,126	10,680
Provisión para desahucio	1,373	3,055
Atención Médica	1,129	2,620
Honorarios profesionales y dietas	20,015	16,144
Arriendos	62,035	62,823
Mantenimiento y reparaciones	70,228	71,417
Suministros, materiales y repuestos	17,211	23,600
Promoción y Publicidad	27,287	31,670
Seguros y reaseguros	26,441	32,628
Gastos de viaje	43,930	21,777
Provisión incobrables	7,273	10,737
Impuestos, contribuciones y otros	33,399	50,861
Depreciación de propiedades y equipo	36,946	42,063
Servicios públicos	26,421	33,471
Combustibles y lubricantes	13,498	11,379
Otros gastos locales	2,522	2,104
Transporte	28,067	23,423
Muebles y Enseres	15,877	35,656
	<u>1,074,093</u>	<u>1,064,670</u>

28. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Intereses bancarios	637	14,182
Comisiones bancarias	2,961	2,601
Gasto comisión tarjeta de Crédito	101	-
Gasto interés		59,012
	<u>3,699</u>	<u>75,795</u>

29. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Intereses	43,852	9,221
Otros ingresos-por flete	707	466
Otros ingresos -no operacionales	8,253	40,681
Otros ingresos - no sujetos a imp. Renta	32,249	8,124

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
85,061	58,492

30. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otros gastos varios	-	31
Gastos no deducibles	2,556	874
Pérdida venta activos fijos	36,927	-
Otros gastos por viajes locales	2,618	6,070
	42,101	6,975

31. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen de los saldos de cuentas por pagar a relacionadas, fue como sigue:

Relación	Transacción	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Cuentas por Cobrar</u>			
<u>Proveedores</u>			
<u>relacionados:</u>			
Petroalpina S.A.	Proveedor Comercial	404,561	214,561
		404,561	214,561

32. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales (Aguilar Torres & Maldonado Estudio Jurídico), la Compañía mantiene los siguientes procesos:

1. Juicio verbal sumario No. 17320-2014-0128, en contra de la señora Rosa Elvira Gorgón Celorio.

La cantía de la demanda en este proceso es de US\$17,000

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

El estado de la causa es autos para dictar sentencia.

2. Juicio verbal sumario No. 17304-2014-0943, en contra de la compañía EQUITECONS CIA. LTDA., representada legalmente por el señor Edwin Germán Ortiz Naranjo.

La cuantía de la demanda en este proceso es de US\$150,000

El estado de la causa es autos para dictar sentencia.

3. Juicio verbal sumario No. 17230-2015-05998, en contra de la compañía CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS DE MINERIA CONSERMIN S. A., representada legalmente por el señor Ramiro Leonardo Galarza Andrade.

La cuantía de la demanda en este proceso es de US\$150,000.

El estado de la causa es autos para dictar sentencia

33. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas deben respetar el Principio de Plena Competencia.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, publicada en el Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo de 2016, el Servicio de Rentas Internas modificó la normativa sobre precios de transferencia y estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y por un monto superior a 15,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia, además estableció las operaciones que no deben ser contempladas para dicho análisis. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Conjuntamente con la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 fue publicada a través de la página del Servicio de Rentas Internas la ficha técnica para la estandarización del análisis de precios de transferencia, el cual establece el contenido de presentación del Informe Integral.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

Resolución NAC-DGERCGC15-00000455:

Artículo 2 (Ámbito de Aplicación): "Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la *Ley de Régimen Tributario Interno*, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (3,000,000) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (15,000,000), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia".

Artículo 3 (Operaciones no contempladas).- "Para efectos de calcular el monto acumulado referido en el artículo anterior para la presentación tanto del anexo como del informe, se sumarán los montos de operaciones con partes relacionadas, excepto las que correspondan a:

g) Operaciones con otras partes relacionadas locales con referencia al período fiscal analizado, siempre que no se presenten alguna de las siguientes condiciones:

2. El sujeto pasivo:
 - i. Declare una base imponible de impuesto a la renta menor a cero;
 - ii. Haya aprovechado cualquier tipo de beneficios o incentivos tributarios, incluidos los establecidos en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión;
 - iii. Se acoja a la reducción de la tarifa por reinversión de utilidades;
 - iv. Sea Administrador u Operador de una Zona Especial de Desarrollo Económico;
 - v. Se dedique a la exploración o explotación de recursos naturales no renovables; o,
 - vi. Tenga titulares de derechos representativos de su capital que sean residentes o estén establecidos en paraísos fiscales." (lo subrayado y resaltado es nuestro)

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del impuesto a la renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta 15,000.

PLATINIUM PLATPART S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo a lo establecido en el Artículo 3, literal g), numeral 2 la Compañía no presenta ninguna condición, por ende no están obligados a presentar las operaciones con partes relacionadas locales.

34. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

35. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 23, 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

36. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 30 de Marzo de 2018.


Lcdo. Jonathan Reyes Hidalgo
GERENTE GENERAL


CPA. Lic. Jacqueline Cuyo
CONTADORA GENERAL