

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013 PARTEXINC ECUADOR CIA. LTDA.

1. Operaciones

PARTEXINC ECUADOR CIA. LTDA., fue constituida el 4 de julio de 2008 y su actividad principal es la comercialización, producción, distribución, importación, exportación y representación, al por mayor y menor de maquinaria, equipos, productos, partes, piezas, herramientas o instrumentos tecnológicos, de la industria aeronáutica y naval.

La Compañía es poseída en el 80% por Carlos Javier Sandoval Jaramillo y en un 20% por Manuel Alejandro Sandoval Jaramillo.

Durante el ejercicio económico 2013 se llevó a cabo la finalización de la ejecución de tres contratos suscritos con la compañía Editores Nacionales Gráficos S.A. (Editogran S.A.) para la provisión de los siguientes equipos: 1 Plastificadora-Laminadora, 1 Barnizadora UV Total, 1 Barnizadora UV Reservado; el total por dichos contratos generó ingresos operativos por US\$492,641.47.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía generó utilidades disponibles para los accionistas por un total de US\$18,995.01.

La dirección registrada de la Compañía es Mariano Aguilera E7-291 y Av. Diego de Almagro – Quito.

2. Principales Políticas de Contabilidad

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador publicada el 20 de noviembre de 2008, la compañía estaba sujeta a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) desde el año 2012 habiendo sido su año de transición el 2011, por lo cual sus Estados Financieros desde el ejercicio 2012 en adelante han sido elaborados bajos los preceptos de dichas normas.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Socios. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Efectivo en caja y bancos.-

Se encuentran registradas a su valor nominal

(b) Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

(c) Activos Fijos

Se encuentran valorados al costo de adquisición y se deprecian bajo el método de línea recta de acuerdo al siguiente detalle:

Vehículos	5 años
Maquinarias	10 años
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años

3. Caja y Bancos

Registra los saldos disponibles al 31/12/2013 en la cuenta corriente del Banco del Pichincha No. 34698178-04 de propiedad de la compañía.

4. Otras Cuentas por Cobrar

Al 31/12/2013, existía un saldo pendiente de cobro al Sr. Francisco Brauer Cornejo por US\$379.20 a causa un préstamo de corto plazo otorgado por la compañía. Dicho valor sería reintegrado a la compañía los primeros días de enero de 2014

5. Créditos Tributarios

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía mantiene los siguientes saldos por concepto de Créditos Tributarios con el Servicio de Rentas Internas

	2013
Impuesto al Valor Agregado (Compras)	8,588
Impuesto al Valor Agregado (Retenciones)	8
Impuesto a la Renta (Anticipo y Retenciones 2013)	5,435
	<u>14,031</u>

6. Cuentas por Cobrar Relacionadas

A fin de aperturar la cuenta corriente de la compañía relacionada Comergraf S.A., se destina un giro de US\$797.18 a esta compañía el 25 de enero de 2013, el mismo que se constituye en un préstamo de corto plazo que deberá ser devuelto por Comergraf S.A. en cuanto dicha empresa inicie sus actividades operativas.

7. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía posee los siguientes activos fijos descontada la respectiva depreciación acumulada:

	2013
Vehículos	12,946
	<u>12,946</u>
Menos: Depreciación Acumulada	734
	<u>12,213</u>

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipos durante el año 2013 fue como sigue:

	2013
Saldo al inicio	0
Mas (menos):	
Adiciones	12,213
Depreciación	(734)
Saldo al final	<u>12,213</u>

8. Cuentas por Pagar Diversas – Relacionadas

Corresponden a los préstamos efectuados por los socios a fin de financiar las operaciones de la compañía.

Al 31 de diciembre de 2013, dicha cuenta figuraba los siguientes saldos:

	2013
Javier Sandoval	10,803
	<u>10,803</u>

9. Costos

Al 31 de diciembre de 2013, los costos asociados con la ejecución de los contratos suscritos con Editogran S.A. se reflejan de la siguiente forma:

	2013
Inventario Inicial de Bienes No Prod. Cia.	132,097
(+) Importación Bienes No Prod. Cia.	127,277
(=) Costo Productos Vendidos	259,374
(+) Otros Costos de Venta Asociados	22,263
(=) Costo de Ventas	<u>281,636</u>

10. Gastos de Administración y Generales

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos de administración y generales estaban formados de la siguiente manera:

	2013
Nómina	21,127
Honorarios y Comisiones	109,350
Publicidad	25,000
Gastos de Viaje	1,498
Impuestos y Contribuciones	5,208
Depreciaciones	734
Otros Gastos	1,570
	<u>164,487</u>

11. Gastos Financieros

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos financieros presentan el siguiente detalle:

	2013
Intereses Financieros	14,504 (1)
Comisiones Bancarias	239
	<u>14,743</u>

- (1) A fin de financiar la ejecución de los contratos suscritos con Editogran S.A., la compañía recibió financiamiento de parte del Sr. Francisco Brauer Cornejo por un monto total de US\$177,531.13 sobre este valor se pago un interés correspondiente al 8.17% anual.

12. Impuesto a la Renta

(a) Situación Fiscal

La autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Pérdidas Fiscales Amortizables

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, las pérdidas tributarias podrán ser amortizadas dentro de los cinco años siguientes al que se originaron, sin que dicha amortización exceda en cada periodo el 25% de las utilidades tributarias.

Al 31 de diciembre de 2013, se ejecutó la amortización de las pérdidas tributarias ocurridas durante 2010 y 2012 de acuerdo al siguiente detalle:

Año	Pérdida Amortizable Inicial	Saldo Inicial Pérdida Amortizable 2013	Amortización 2013 (Deducible 25%)	Saldo Final Pérdida Amortizable 2013
2010	190.93	114.55	38.19	76.37
2012	11,250.31	11,250.31	2,250.06	9,000.15

(c) Tasa de Impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía generó impuesto a la renta por un valor de US\$5,475.89.

(d) Dividendos en Efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables. Al 31 de diciembre de 2013 la compañía generó utilidades distribuibles para los accionistas por un monto de US\$18,995.01, la decisión de la administración implicará crear una reserva legal equivalente al 10% del total de utilidades retenidas a la fecha, y el remanente será retenido para fortalecimiento del patrimonio.

(e) Conciliación Tributaria Contable

Al 31 de diciembre de 2013 existen las siguientes partidas que afectan la utilidad contable en comparación con la utilidad tributaria de la Compañía:

Gastos No Deducibles	2012
Multas y Sanciones	12
Misceláneos	114
Exceso en Amort. Pérdidas Permitido	294
	<u>420</u>

(f) Pago del Impuesto a la Renta y su Anticipo

De acuerdo a la fórmula establecida por el Servicio de Rentas Internas a través de la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 41, numeral 2, literal b, las sociedades están obligadas a determinar el valor del Anticipo de Impuesto a la Renta de acuerdo a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

Al 31 de diciembre de 2013, el valor de Anticipo de Impuesto a la Renta determinado para el ejercicio 2014 corresponde a un valor de US\$2,990.07, el mismo que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, deberá ser cancelado en una sola cuota en abril de 2015, al haber sido el valor de anticipo resultante mayor a las retenciones percibidas durante 2013.



Carlos Javier Sandoval Jaramillo
Gerente
Partexinc Ecuador Cia. Ltda.



Karen González Castillo
Contadora
Registro No. 05694
Partexinc Ecuador Cia. Ltda.