

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016 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. Su objeto social también la faculta para la venta de productos, partes, piezas, herramientas o instrumentos tecnológicos, de la industria gráfica.

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 2016 se llevó a cabo la venta repuestos para la industria aeronáutica.

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía generó utilidad por un total de US\$898.20.

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) Cuentas por Cobrar.-

Las cuentas por cobrar se reconocen y registran por el valor del servicio (valor neto) en el mes en que se emite la factura al cliente que es cuando se genera legalmente el derecho exigible. La política de cobranza de la compañía es a 30 días plazo. Al momento no se efectúan provisiones para incobrables.

(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

(d) 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.

3. Caja y Bancos

Registra los saldos disponibles al 31/12/2016 en la cuenta corriente del Banco del Pichincha No. 34698178-04 de propiedad de la compañía.

	2016
Banco Pichincha	<u>3</u>
	<u>3</u>

4. Cuentas por Cobrar Relacionadas

Corresponden a desembolsos efectuados por la compañía a favor de los socios. Al 31 de diciembre de 2016, dicha cuenta figuraba los siguientes saldos:

	2016
Javier Sandoval	<u>1,585</u>
	<u>1,585</u>

5. Créditos Tributarios

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía mantiene los siguientes saldos por concepto de Créditos Tributarios con el Servicio de Rentas Internas

	2016
Impuesto al Valor Agregado (Compras)	5,700
Impuesto al Valor Agregado (Retenciones)	611
Impuesto a la Renta (Retenciones y Anticipos)	<u>178</u>
	<u>6,489</u>

6. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía posee los siguientes activos fijos descontada la respectiva depreciación acumulada:

	2016
Vehículos	<u>10,880</u>
	10,880
Menos: Depreciación Acumulada	<u>4,479</u>
	<u>6,401</u>

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipos durante el año 2016 fue como sigue:

	2016
Saldo al inicio	8,577
Mas (menos):	
Ventas	0
Depreciación	<u>(2,176)</u>
Saldo al final	<u>6,401</u>

7. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social estaba constituido por 400 participaciones ordinarias con un valor nominal de \$1 cada una, pagadas en su totalidad.

De acuerdo a lo establecido mediante Acta de Junta Extraordinaria del 24 de junio de 2014, durante ese año se creó un Fondo de Aportes para Futuras Capitalizaciones cuyas participaciones son como sigue:

	2016
Carlos Sandoval Jaramillo	20,344
Manuel Sandoval Jaramillo	<u>3,735</u>
(=) Aportes Futura Capitalización	<u>24,079</u>

También en base a lo dispuesto en los Estatutos Sociales de la compañía, se procedió a crear un fondo de Reserva Legal, correspondiente al 10% de las utilidades retenidas hasta el momento:

		2016
Utilidades Retenidas al 31/12/2013:		20,754
Javier Sandoval	16,603	
Manuel Sandoval	4,151	
(x) % reserva según Estatutos		<u>10%</u>
(=) Reserva Legal al 31/12/2014		<u>2,075</u>

8. Ingresos

Durante el año 2016, la compañía generó los siguientes ingresos:

	2016
Ingresos Operativos	<u>3,315</u>
	<u>3,315</u>

9. Gastos de Administración y Generales

Al 31 de diciembre de 2016, los gastos de administración y generales estaban formados de la siguiente manera:

	2016
Depreciaciones	2,176
Impuesto a la Renta	<u>241</u>
	<u>2,417</u>

10. 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) Conciliación Tributaria Contable

Al 31 de diciembre de 2016 existen las siguientes partidas que afectan la pérdida contable en comparación con la pérdida tributaria de la Compañía:

Ingresos Gravados	3,315
(-) Gastos	2,417

(=) Utilidad del Ejercicio	898
(+) Gastos No Deducibles	0
(-) Pérdidas Fiscales Amortizables	0
(=) Utilidad Gravable	898
(x) Tarifa Sociedades 22%	198
(-) Anticipo Impto. Rta. 2016	91
(+) Saldo pendiente Anticipo	0
(-) Retenciones Impto. Rta. 2016 Recib.	0
(-) Crédito de Años Anteriores	285
(=) Crédito Tributario Impto. Rta.	<u>178</u>

(c) Pérdidas Fiscales Amortizables

De acuerdo a lo referido en el Art. 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, 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 2016, las pérdidas tributarias sujetas a amortización en los siguientes cinco años se detallan a continuación:

	Saldo Inicial Pérdida		Amortización 2016		Saldo Final Pérdida	
	Contable	Tributaria	Deducible	No Deduc.	Contable	Tributaria
Año 2010	38	38	0	38	38	0
Año 2012	7,517	6,750	0	0	7,517	6,750
Año 2016	7,958	7,825	0	0	7,958	7,825
Totales	15,513	14,689	0	0	15,513	14,575

(d) 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 12% 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 2016, la compañía generó \$178.34 por concepto de impuesto a la renta por pagar.

(e) Dividendos

Al 31 de diciembre de 2016 la compañía no repartirá dividendos.

(f) Anticipo de Impuesto a la Renta

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, y lo dispuesto en la Circular No. NAC-DGECCGC10-00015 del 4 de Agosto del 2010 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 2016, el valor de Anticipo de Impuesto a la Renta resultante para el ejercicio 2017 asciende a \$98.80 los mismos serán pagados de acuerdo al siguiente calendario:

Calendario de Pago para Anticipo de Impuesto a la Renta 2017	
Cuota 1 (Julio/2017)	49
Cuota 2 (Septiembre/2017)	49
Cuota 3 (Abril/2018)	0



Carlos Javier Sandoval Jaramillo
Gerente
Partexinc Ecuador Cia. Ltda.



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