

OTTO PARTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : "OTTO PARTE CIA. LTDA.

- Según escritura pública de fecha 23 de OCTUBRE de 2.008, otorgada por la notaria trigesima cuarta del Cantón Quito, se ha constituido OTTO PARTE CIA. LTDA.

- Inscrita en el registro mercantil, TOMO 139 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año, Quito a 30 de octubre del 2008

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de OTTO PARTE CIA. LTDA. es:

- a) Importar , exportar comercializar, mercadeo , representación y alquiler maquinaria , suministros industriales de oficina , comunicación e informática así como mantenimiento de equipos industriales
- b) Importar exportar , comprar , vender , arrendar , consignar toda clase de maquinaria muebles y accesorios tendientes al desarrollo de la industria metalmeccanica como de construcción
- c) Podrá fabricar comercializar distribuir electrodomesticos para el el hogar sus repuestos y accesorios , industria textil , industria metalmeccanica , material electrico de construcción de ferreteria y artículos
- e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

OTTO PARTE CIA. LTDA. , tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2018	2017
POLIZAS ACUMULACION	US	0	0
BANCO GUAYAQUIL	US	0	0
BANCO INTERNACIONAL	US	0	0
BANCO PACIFICO	US	28,423	41,634
		<u>28,423</u>	<u>41,634</u>
TOTAL	US	<u>28,423</u>	<u>41,634</u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es de US 3.802,05, constituido de la siguiente manera:

		2018	2017
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR	US	3,802	10,863
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	0
LA SELVA		<u>0</u>	<u>0</u>
METROPOLITAN TOURING		<u>0</u>	<u>0</u>
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>3,802</u>	<u>10,863</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2018	2017
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2018	2017
CREDITO FISCAL IVA:	US	0	754
RETENC EN FUENTE	US	14,153	15,398
ANTICIP RETENC FTE:	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL:	US	<u>14,153</u>	<u>16,152</u>

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2018	2017
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, es de US 306,723.97 y está desglosado de la siguiente manera :

		2018	2017
INVENTARIO P. TERMINADO	US	306,724	322,855
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>306,724</u>	<u>322,855</u>

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada, depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del periodo. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del periodo aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, es de US 122,170.53 la depreciación acumulada es de US 19,563.12 con lo cual el valor neto de los activos es de US 102,607.41

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC: ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	45,403	-5,489	39,914
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	0	0	0
VEHICULOS	76,768	-14,074	62,694
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI	0	0	0
TOTAL	122,171	-19,563	102,607

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2017 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
SEGUROS PAGADO X.ANTICIP	0	0	0
TOTAL	0	0	0

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	US	0
PRESTAMO BCO INTERNACIONAL	US	0
BCO PACIFICO	US	0
BANCO GUAYAQUIL	US	0
TOTAL	US	0

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2018, el saldo de la cuenta es de US. 209.160,57 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2018	2017
PROVEEDORES	US	209,161	286,279
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	209,161	286,279

se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2018 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 1,332.48 que corresponde al IMPPTO RETENCION EN FUENTE, IVA

Estos rubros se cancelaran en enero del 2019

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2018 el saldo de US 536,98 que corresponde según detalle:

		2,018	2017
APORTE PATRONAL	US	537	414
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	537	414

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2017, el saldo de la cuenta es de US 925,96, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,018	2017
SUELDO POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	188	168
DECIMO CUARTO SUELDO	US	643	968
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	94	84
TOTAL	US	926	1,220

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,018	2017
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,018	2017
VARIOS	US	233,890	122,128
	US	0	0
TOTAL	US	233,891	122,128

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2018 es de US 401,91

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,018	2017
PRESTAMO		0	0
TOTAL	US	0	0

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis , pero refleja los intereses dentro de la cta por pagar por tal razon se indica

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 1,000,00 y corresponde a

		2,018	2017
capital	US	1,000	1,000
TOTAL		1,000	1,000

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2017 es de US 0,00

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

		2,018	2017
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANTA	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el periodo del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2018, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 9,270,44, de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta es de US 2,679,40, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 401,91 y 22% impuesto a la renta por US 501,05, y el saldo a disposición de los socios es de US 1,776,44, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25- CONTRATOS

OTTO PARTE CIA LTDA, no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc,

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.- SQJIC004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF,

