

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

(a) Descripción del negocio

La Compañía fue constituida en la ciudad Quito mediante escritura pública del 7 de Julio del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de Quito el 06 de Julio 2015, con el nombre de PARCIT S.A. Con un capital de \$1.000.000.000, perteneciente a los Estados Unidos de América.

La oficina centralizada en la Av. La Católica E20 58 y Av 12 de Octubre, Edificio Ariana Plaza, Piso 1 Quito - Ql.

La Compañía registra como actividad principal en el primer trimestre Clases Actividades de la Administración.

(b) Base de presentación

Los estados financieros de PARCIT S.A. han sido preparados en cumplimiento de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus FMIS y comprende el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados de período y otros resultados financieros de cambios en el patrimonio y la flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2015.

(c) Unidad monetaria

Los estados financieros y los otros datos que se presentan en el presente han sido elaborados en los Estados Unidos de América (US\$). La unidad monetaria utilizada para el presente es parte de moneda del 2015.

(v) Juros de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador requiere que la Administración realice estimaciones y supuestos que afectan los valores reportados en ciertos y precisos e ítem de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir en algunos mil millones de dólares a las condiciones de la economía ecuatoriana.

(vi) Mobiliario y equipo

El mobiliario y equipo está depreciado a una tasa de costo de depreciación.

El mobiliario y equipo se calcula a precios en efectivo en línea con el costo a la fecha de adquisición de los bienes, como sigue:

Equipos y muebles de oficina	10%
Equipo electrónico	25%
Oficinas mobiliarias	5%

(vii) Provisiones financieras sociales

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por ley son correspondientes a los trabajadores, de acuerdo a los requerimientos establecidos en el Código de Trabajo y Estatuto Ecuatoriano de Responsabilidad Social (LE 3.3) para todas las personas que forman parte de la fuerza de trabajo de la Compañía.

(viii) Participación de trabajadores

Según los requerimientos establecidos vigentes en el momento de la preparación de los estados financieros, la Compañía no tiene obligación de proporcionar a sus trabajadores un porcentaje de los beneficios económicos.

El pago por impuesto sobre el valor agregado se reconoce generalmente reconociendo el impuesto futuro en tanto dicho impuesto es probable. Se reconoce dicho pasivo por impuesto agregado por encima de todos los otros usos deducibles, en la medida en que resulta probable que la empresa continuará en existencia para las futuras cuantías de que podrá cargar esos impuestos en períodos posteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen únicamente los cambios de impuestos que se esperan sean de carácter permanente en el que el activo se realice o el pasivo se concierte. El cálculo de activos y pasivos por impuestos diferidos se encuentra detallado a la luz del 1124.

III Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Empresa y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que el costo de los servicios o de las mercancías se deben cumplir antes de reconocer el ingreso.

• Venta de mercancías

El ingreso por venta de mercancías es reconocido cuando las mercancías son entregadas y el título de propiedad ha sido transferido. El ingreso se mide en la cantidad neta del valor razonable estimado a pagar por el cliente, después de descontar los descuentos por volumen y por pronto pago, que forman parte de las condiciones de venta.

• Ingresos por servicios

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando el valor razonable es la contrapartida recibida o por recibir, en forma de efectivo. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen los requisitos de reconocimiento.

- En el período en el que se otorga un servicio, cuando se ha transferido el título de propiedad de mercancías, en el caso del servicio, con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato correspondiente.

El importe de los ingresos puede ser medido con relación a



La sociedad tiene la capacidad recibir los beneficios económicos generados por la explotación.

Las personas naturales a la fecha de recibir por la explotación pueden ser miembros su titularidad.

h) Reconocimiento de ganancia

Los socios son registrados con cargo en la sociedad. En el estado de resultados integrados se reconocen únicamente los ingresos cuando el desempeño empresarial en períodos financieros sucesivos futuros o cuencos y en la medida en que tales personas o sociedades futuras no cumplan o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como socios en el balance general. Se reconoce también un gasto en el momento de reconocerlo y registrar en el estado de resultados que se no haya un socio.

i) Compensación de valores y compensaciones

Cual norma local en los estados financieros no se compensan los valores y pérdidas temporales, así como y gastos.

j) Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La norma emitida la Compañía estimó que la adoptó y de normas, guías y estándares, no cambia un impacto significativo en los Estados Financieros de la Compañía.

m) Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la Compañía. Las actividades de la Compañía en relación con la gestión del capital son: pagar y pagar la capacidad de mismo para condicionar como empresa en el futuro, para el estudio de proyectos al mejoramiento para los accionistas.

La Compañía maneja su estructura de capital de la forma que su estructura financiera sea adecuada en la medida de pagar sus obligaciones financieras y mantener un nivel adecuado para sus actividades.

13

PARCIF S.A.
Notas a Estados Financieros
31-12-2015

(2) Estado en caja y bancos

Un detalle de estado en caja y bancos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

		2015	2014
Caja	US\$	201,00	US\$ 0,00
Bancos		<u>47.291,50</u>	<u>0,00</u>
	US\$	<u>47.291,50</u>	US\$ 0,00

(3) Cuentas por cobrar

Un detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

		2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	US\$	<u>0,00</u>	US\$ 0,00
	US\$	0,00	US\$ 0,00

(4) Pagos anticipados

Un detalle de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

		2015	2014
Arrendos a P. Anticipados	US\$	5.024,22	US\$ 0,00
Imp. Fungibles a P. Anticipados	US\$	450,74	US\$ 0,00
Imp. Fungibles a P. Anticipados	US\$	<u>12.709,87</u>	<u>0,00</u>

(5) Mobilizaciones

Un detalle de mobiliario y equipo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

	2015	2014
Mobiliario y Equipo	14.602,47	0,00
Equip. Auto. Mobiliario y Equipo	<u>200,14</u>	<u>0,00</u>
Mobiliario y Equipo	14.802,61	0,00
Equip. Auto. Mobiliario y Equipo	<u>200,14</u>	<u>0,00</u>
Equip. De Computación	8.545,20	0,00
Equip. De Computación	<u>11.242,37</u>	<u>0,00</u>
	<u>26.044,97</u>	<u>0,00</u>

PARQUE S.A.
 Balance General Financiero
 31-12-2015

El movimiento del mobiliario y equipo de oficina durante los años 2013 y 2014 es como sigue:

		2013		2014
Saldo por movimiento del año	US\$	103.412,41	US\$	0,00
Más Adquisición		0,00		0,00
Menos, depreciación		-		-
Depreciación del año		(5.178,26)		(5.178,26)
	US\$	<u>98.234,15</u>	US\$	<u>0,00</u>

(8) Activos por impuestos diferidos

Un detalle de las cuentas por pagar diferidos al 31 de diciembre de 2013 y 2014, es como sigue:

		2013		2014
Activos por impuestos diferidos	US\$	0,00	US\$	0,00
	US\$	<u>0,00</u>	US\$	<u>0,00</u>

(9) Cuentas por pagar

Un detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2014, es como sigue:

		2013		2014
Proveedores	US\$	1.936,16	US\$	0,00
Cuentas por Pagar Salario	US\$	289.280,00	US\$	0,00

(10) Obligaciones por pagar

Un detalle de las obligaciones por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2014 es como sigue:

PARCIF S.A
Valores y Estados Financieros
31.12.2016

		2016	2015
Imp. por retener	USD	1.802.110,28	0,00
Impuestos por pagar		790,04	0,00
Impuestos a pagar		0,00	0,00
Saldo por pagar		1.579,37	0,00
	USD	<u>3.448.720,53</u>	<u>0,00</u>

(3) Capital Social

El capital social de la Compañía corresponde a diez mil (10.000) acciones de los Estados Unidos de América (US\$ 10.000.000).

(10) Determinación del impuesto a la renta

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta a 31 de diciembre de 2016 y 2015, de la siguiente manera:

	2016	2015
Utilidad contable	39.498,13	0,00
Excepciones en los impuestos	0,00	0,00
Utilidad antes de impuestos	39.498,13	0,00
Gastos no deducibles	1.107,19	0,00
Excepciones antes de impuestos - la renta	36.180,98	0,00
Impuesto a la renta (crédito)	0,00	0,00
Impuesto mínimo Determinado	0,00	0,00
Retenciones en la renta	0,00	0,00
Impuesto a la renta antes de impuestos	0,00	0,00
Impuesto a la renta por el impuesto mínimo	0,00	0,00
Impuesto	0,00	0,00

PARCER S.A.
Nous 3 Estados Financieros
31-12-2015

(11) Ingresos operacionales

El detalle de los principales ingresos operacionales en S/ consolidados de 2015 y 2014 es como sigue:

Ingresos Actividades no Ordinarias	2015	2014
moneda	1.079,87	0,70
moneda Operacional	<u>1.079,89</u>	<u>0,70</u>

(12) Gastos y Gastos

El detalle de los principales gastos incurridos para cumplir con las obligaciones durante el 2015 y 2014:

	2015	2014
Gasto Sueldos y bonos		
Remuneraciones	L\$5 93.748,88	0,08
Aportes a la Seguridad Social	7.232,66	0,00
Beneficios Sociales		
Indemnizaciones	4.021,88	0,00
Gastos Planes de Retiro		
Empleados	2.716,73	0,04
Gastos Honorarios y Honorarios		
Perjuicios Materiales	1.666,66	0,00
Mantenimiento y Reparación	2.791,12	0,50
Amortización Obsolescencia	4.260,02	0,50
Gastos de Gestión	290,02	0,50
Gastos Servicios Básicos	675,05	0,50
Gastos Viajes y Representación		
de la Empresa	20,82	0,50
Imp. Gubernamentales y Otros	11,02	0,50
Depreciaciones	5.178,85	0,50
Otros Gastos	1.400,57	0,50
Gastos Financieros	740,73	0,50
Gastos no Deductibles	1.307,19	0,50

3

PARCIP S.A

Notas a Estados Financieros

2012-2015

De acuerdo a lo establecido en las reformas al Código de la Producción, la tarifa es incrementada a 10% para el año 2012 de 6% para el año 2013, a 12% para el año 2014 y a 14% para el año 2015.

Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha 1 de mayo de 2011 se promulgó en el Estado de Querétaro la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la cual establece algunas reformas tributarias siguientes:

- Establecimiento como gasto no deducible la depreciación de vehículos que exceda los límites de depreciación que son de 28% (25% para los vehículos nuevos).
- Incremento a la tarifa única del 2% a la actividad de producción y extracción de minerales.
- Incremento en el impuesto a la explotación minera del 2% al 5%.
- Reconocimiento como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta de dividendos, que se realicen en las sociedades anónimas, limitadas y de responsabilidad limitada que sean incorporadas o reestructuradas en el Estado de Querétaro y que tengan el domicilio fiscal en el Estado.
- Exención del pago del impuesto a la Renta de Dividendos a los dividendos percibidos por personas físicas y jurídicas residentes en el Estado de Querétaro en países que sean países de la Unión o de algún otro país.
- Presunción de impuesto pagado la renta de dividendos que perciban las personas físicas o jurídicas que sean países de la Unión o de algún otro país.

PARCIF S.A
Notas a Estados Financieros
31-12-2016

(14) Español Subvenciones

A la fecha de esta informe no se han presentado eventos subvenciones que de acuerdo y la administración de la Compañía adherir a la presentación de los sujetos financieros

(16) Ampliación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de PARCIF S.A por el año terminado al 31 de diciembre 2016 serán aprobados de manera conjunta por el Comité de Administración de acuerdo a la disposición con la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros


Sr. Víctor Flores
Gerente General


Erick L. Pizarro
Contador