

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

PPCIECUADOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- Nombre de la entidad: PPCIECUADOR CIA. LTDA.
- RUC de la entidad: 1792554608001
- Domicilio de la entidad: PICHINCHA / QUITO / PONCE CARRASCO
E8-06 Y AV. DIEGO DE ALMAGRO
- Forma legal de la entidad: Compañía Limitada
- País de incorporación: Ecuador
- Descripción:

PPCIECUADOR CIA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida el 15 de Julio del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 03 de Septiembre de 2014.

- Representación Legal:

El Sr. César Vega Montúfar, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a esta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

• **Composición del Capital**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 75200,00 equivalentes a 75200 Participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Nombre de los socios	Participaciones	%
César Vega Montúfar	102599	73.18 %
César Vega Puga	7520	5.36 %
Estefanía Vega Puga	30081	21.46%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de PPCIECUADOR CIA. LTDA., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el use de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

2.2 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2017.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: Pagos anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo de impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.7 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Prestamos".

2.2.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con la administración tributaria, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.2.9 Cuentas por pagar relacionadas

Corresponde a las obligaciones con el Socio César Vega Montúfar.

2.2.10 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.11 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2.2.13 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al costo por servicios relacionados con la venta.

2.2.14 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: gastos por servicios relacionadas, impuestos, contribuciones, publicidad, suministros, honorarios a terceros entre otros.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BANCOS	328.545	250.362
	<u>328.545</u>	<u>250.362</u>

Los saldos están conformados como sigue:

ENTIDAD FINANCIERA	USD.
BANCO PICHINCHA CTA CTE	201.705
BANCO DEL PACIFICO CTA AHO	126.585
BANCO DE LOJA	255
TOTAL	328.545

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAJA	0	250
	<u>0</u>	<u>250</u>

PPCIECUADOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Mares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CLIENTES NO RELACIONADOS	80.644	0
CLIENTES RELACIONADOS	1.181	286.433
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
	<u>81.825</u>	<u>286.433</u>

- La conformación de la cartera de clientes al cierre del ejercicio 2017, se indica a continuación.

CLIENTES NO RELACIONADOS	USD
EQUICOCINAS S.A.	45.287
TERMALIMEX	35.357
RAMOS EDWIN	2.000
TOTAL	82.644
CLIENTES RELACIONADOS	USD
BIOCENTRICSOL	1.181
TOTAL	1.181
MENOS PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(0)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	83.825

PPCIECUADOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ANTICIPOS CONTABLES VARIOS	335	1.517
PAGOS EXCESO O INDEBIDO SRI	574	
	<u>909</u>	<u>1.517</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS	0	50.000
	<u>0</u>	<u>50.000</u>

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

7. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	390	229
	<u>390</u>	<u>229</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.489	33.285
	<u>1.489</u>	<u>33.285</u>

- Comprende crédito tributario IVA por USD. 1489.05.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

9. ACTIVOS FIJOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos Fijos	152.964	246.671
	<u>152.964</u>	<u>246.671</u>

- Los activos fijos conforma un vehículo Audi.

	Diciembre (En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos netos al comienzo del año	114.455	81.946
Adquisiciones	0	95.000
Bajas	(95.000)	(62.491)
Depreciación	(7.879)	(15.777)
Saldos netos al fin del año	<u>11.576</u>	<u>98.678</u>

PPCIECUADOR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016
En dólares estadounidenses

10. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Mares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ADECUACIONES Y MEJORAS EN BIENES ARRENDADOS	13.819	14.546
	<u>13.819</u>	<u>14.546</u>

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PROVEEDORES NO RELACIONADOS	8.360	95.507
	<u>8.360</u>	<u>95.507</u>

12. OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Mares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IMPUESTOS SRI POR PAGAR	955	-
	<u>955</u>	<u>-</u>

- En el 2016 esta cuenta se encuentra clasificada como OTROS PASIVOS CORRIENTES.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES a)	7.148	67.854
OBLIGACIONES CON EL IESS b)	652	-
CUENTAS POR PAGAR OTROS c)	0	16.222
	<u>7.800</u>	<u>84.076</u>

a) Integra las siguientes cuentas por pagar empleados:

CUENTAS	USD.
SUELDOS POR PAGAR	1.688
DECIMO TERCER SUELDO	246
DECIMO CUARTO SUELDO	280
VACACIONES	2.505
15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	2.429
TOTAL	7.148

b) Comprende aportes, préstamos, y fondos de reserva al IESS.

c) Los saldos comprenden impuestos mensuales por pagar USD. 16.222.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dolores)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	10.899	139.667
	<u>10.899</u>	<u>139.667</u>

- a) Conformado por los saldos por pagar al Socio César Vega Montúfar por USD. 10.899.

15. BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
DESAHUCIO	1.336	937
	<u>1.336</u>	<u>937</u>

- No se encuentra realizado el estudio actuarial.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016

En Dólares estadounidenses

16. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 75200 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Mediante Acta de Junta de Socios Extraordinaria, suscrita con fecha 18 de diciembre del año 2017; lo socios aprueban el Aumento de Capital por 65.000 pagados con compensación de créditos del saldo de las cuentas por pagar del socio César Vega Montúfar; y solicitan al departamento de Contabilidad registre un Aporte para Futura Capitalización por \$ 65.000; el mismo que deberá legalizarse mediante escritura pública en un máximo de un año.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo es de USD. 18.889,66 al cierre del ejercicio 2017.

PERDIDAS ACUMULADAS

Al cierre del Ejercicio no registra Pérdidas Acumuladas.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 358.903,43 al cierre del ejercicio.

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016

En dólares estadounidenses

17. RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad neta del ejercicio 2017 ascendió a USD. 9.421,27; como se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad Antes de Participación trabajadores e Impuestos a la renta	16.195	424.587
Participación Trabajadores	2.429	63.688
Impuesto a la Renta	4.344	84.826
Reserva Legal	0	13.804
Utilidad Neta	<u>9.422</u>	<u>262.269</u>

PPCIECUADOR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016****En dólares estadounidenses**

A continuación presentamos conciliación tributaria al cierre del ejercicio

2017.

AL 31 DICIEMBRE 2017	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16.195
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2.429
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	1.279
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR PROVISIÓN DE GASTOS	0
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DESAHUCIO	3.018
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS (VEHÍCULO)	1.683
(-) INGRESOS EXENTOS SALIDAS DE PERSONAL	0
(-) INGRESOS EXENTOS POR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	0
AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS	0
UTILIDAD GRAVABLE	19.746
22% IMP RENTA CAUSADO	4.344
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	9.011
(+)SALDO A LIQUIDARSE SRA. CUOTA	9.011
(-) REBAJA 3RA CUOTA ANTICIPO LEY DE REACTIVACIÓN	9.011
(+) SALDO 3RA. CUOTA REBAJADA A LIQUIDARSE (informativo)	9.011
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	0
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	2.590
IMPUESTO A PAGAR	(1.753)

PPCIECUADOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016

En Dólares estadounidenses

23. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

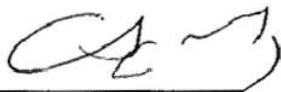
El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 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 periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de Mares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) 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 (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

24. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del acta de aprobación, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



CESAR VEGA MONTUFAR
GERENTE GENERAL



ECON. MAYRA MOSQUERA
CONTADORA
RUC: 0703898445001

