

# COMPAÑIA PARCESHI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Cifras expresada en dólares

### ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía **PARCESHI S.A.**, es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas, Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas ubicada en la ciudadela VERNAZA NORTE Manzana 12 Solar 21.

El objeto social de la compañía es la comercialización de productos derivados del petróleo y la venta de lubricantes en así como la venta de equipos y accesorios institucional

### BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para NIIF.

### PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES APLICARSE

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía **PARCESHI S.A.**, a continuación se describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior, así como notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

#### 1. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIFs. Están presentados en dólares.

#### NOTA 1

##### EFFECTIVO-CAJA BANCOS.-

Se registra en las cuentas de caja y bancos el valor de \$ 734.186,80 resultado del flujo operacional del negocio cuyos valores están disponibles en estas cuentas al cierre de ejercicio.

La compañía opera básicamente con dos cuentas corrientes bancarias para el manejo de los recursos del efectivo proveniente de los cobros a clientes y en su mayoría se reciben con crédito directo a través de transferencia bancarias de los bancos Bolivariano y banco Guayaquil respectivamente. La distribución de estos recursos financieros disponibles al 31-12-2013 es la siguiente:

- En efectivo y caja 0.0 %
- Banco Bolivariano 98.0 %
- Banco Guayaquil 2.0 %

**NOTA 2****DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADO**

El saldo al final del periodo registra una cartera por cobrar de US \$ 1'734.026,61 valor que corresponde al saldo de cuentas por cobrar de clientes registradas al cierre del ejercicio contable. De los cuales la distribución de este saldo de cartera al cierre del ejercicio económico se concentra en # 130 clientes entre públicos y privados, siendo los clientes privados con los mayores saldos en cartera por cobrar, de los cuales la mayor concentración de esta cartera está con los siguientes días en cartera de clientes:

Documento	1 A 10	11 A 20	21 A 30	31 A 40	41 A 60	60 A 120	Total general
FAC	382.828,37	742.467,99	444.455,03	157.987,80	0,00	0,00	1.727.739,19
NCC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NDC	2.702,46	628,90	2.956,06	0,00	0,00	0,00	6.287,42
<b>Total general</b>	<b>385.530,83</b>	<b>743.096,89</b>	<b>447.411,09</b>	<b>157.987,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.734.026,61</b>

**NOTA 3****OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se registra en cuenta de balance el saldo de US\$ 9.283,43 corresponde al saldo de otras cuentas relacionadas por cobrar al cierre del ejercicio contable. De los cuales este saldo se distribuye de la siguiente manera:

- Por créditos internos de anticipos a empleados y préstamos para calamidades domésticas.
- Anticipos de nómina y comisiones a las gerencias.

Así también se muestra un saldo que corresponde a valores pagados como anticipos a proveedores por \$ 46.865,15 al cierre de este ejercicio y que corresponde a liquidaciones pendientes por concepto de compras de insumos en general.

**NOTA 4****INVENTARIOS DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES**

Los inventarios valorizados al cierre del ejercicio muestran un valor en libros de US\$ 269.477,91 corresponde al saldo de los inventarios de:

- stock en inventarios de lubricantes y accesorios que se comercializan para la venta valorados en \$ 34.916,51
- Stock de combustibles que se entregaron y no se facturaron en el ejercicio terminado valorado en \$ 234.561,40
- Anexo

CAMARONERA LEBAMA	92.856,00	986,00	986,00
		986,00	986,00
PLASTICOS ECUATORIANOS S.A	93.974,00	1.951,00	1.170,60
		1.951,00	1.170,60
<b>ANEXO DETALLE CLIENTES</b>		<b>289.443,00</b>	<b>234.561,40</b>

Total	ARIGRA S A	1.980,00	1.584,00
Total	BANASOFT C. LTDA.	1.980,00	1.584,00
Total	BIOREY SA	990,00	792,00
Total	CAMARONERA AGROMARINA S.A.	3.959,00	3.167,20
Total	CAMARONERA DELI	2.969,00	2.375,20
Total	CAMARONERA ESCALANTE	1.980,00	1.584,00
Total	CAMARONERA LEBAMA	3.959,00	3.167,20
Total	CAMARONERA LUSALVI S.A.	1.980,00	1.584,00
Total	CAMARONES ROLESA S.A.	990,00	792,00
Total	COFIMAR S.A.	3.060,00	3.168,00
Total	CONFECCIONES JUVENILES CONFEJISA S.A.	2.000,00	1.600,00
Total	CONSORCIO ING. CARLOS MOROCHO DUQUE Y C.M. CONSTRU	3.959,00	3.167,20
Total	CONSORCIO METROQUIL	19.795,00	15.836,00
Total	CONSTRUCTORA VILLACRECES ANDRADE S.A.	49.793,00	43.034,40
Total	CORPORACION LANEC S.A.	1.980,00	1.584,00
Total	DIVISION CAMACONGO	1.980,00	1.584,00
Total	DIVISION EMPACADORA	990,00	792,00
Total	DIVISION MARGOLFO	2.970,00	2.376,00
Total	EDIFICIO ZEUS	500,00	400,00
Total	EMIBLA S.A.	990,00	792,00
Total	EMPAGRAN	990,00	792,00
Total	EXPALSA EXPORTADOR DE ALIMENTO	3.959,00	3.167,20
Total	GALAPAGOS CARGO S.A.- SAN CRISTOBAL	6.928,00	5.542,40
Total	GOBIERNO PROVINCIAL DEL GUAYAS	23.754,00	19.003,20
Total	GOLD SEA GOLDSE S.A.	6.928,00	5.542,40
Total	GRAMILESA	1.980,00	1.584,00
Total	GRUPO SEGARRA GRUSE CIA. LTDA.	990,00	792,00
Total	GRUVALCORP S.A.	990,00	792,00
Total	H.G.A. RAMPAS Y SERVICIOS AEROPORTUARIOS DE GUAYA.	990,00	792,00
Total	HACIENDA FRUITTA	1.980,00	1.584,00
Total	HACIENDA SAN FRANCISCO	1.980,00	1.584,00
Total	HOSTERIA MIRASIERRA	500,00	400,00
Total	INARPI S.A.	45.540,00	36.432,00
Total	LIARNERT, BIOAGRICOLA Y GANADERA S.A.	1.980,00	1.584,00
Total	M/N FLOREANA	7.918,00	6.334,40
Total	MACROBIO S.A.	990,00	792,00
Total	NEGODICH S.A.	990,00	792,00
Total	OPERADORA DEL PACIFICO	3.959,00	3.167,20
Total	OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS OMAR.	1.980,00	1.584,00
Total	OPERADORA Y PROCESADORA DE PRODUCTOS MARINOS OMARS	33.654,00	26.923,20
Total	PREDIOS BONAFIDE	1.980,00	1.584,00
Total	PREMIERHOTEL CIA. LTDA.	1.000,00	800,00
Total	PROSACA C.A.	2.969,00	2.375,20
Total	REFRESCOS SIN GAS S.A. RE.S.GA.SA	1.980,00	1.584,00
Total	SALMOS SALINAS MOSQUIÑANA S.A.	4.949,00	3.959,20
Total	SOCIEDAD CIVIL TERRAVALLE	1.000,00	800,00
Total	SUMINISTROS INDUSTRIALES PETROLEROS SIPETROL S.A.	11.964,00	9.571,20
Total	TONSNA S.A.	1.980,00	1.584,00

## **NOTA 5**

### **CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)**

El saldo en cuenta de balance registra valores por créditos a favor de la compañía por US\$ 28.369,41 y que corresponde básicamente al saldo de valores por retenciones en la fuente de los clientes, para crédito tributario al Fisco, por concepto de Retenciones en la fuente que fueron realizadas a la empresa por la venta de combustible.

De este saldo se ha deducido el pago correspondiente del impuesto a la renta del presente ejercicio, registrado en el balance de resultados por un valor de \$ 46.935,86

## **NOTA 6**

### **ACTIVOS FIJOS**

Se registra por valores NETOS EN ACTIVOS FIJOS el saldo de US\$ 216.919,60

Para la atención y mejoramiento al servicio de los clientes la compañía realizó la renovación de equipos de computación, mobiliarios, y la adquisición de una nueva plataforma informática para el desarrollo de un software contable.

Así también se adquirieron equipos y maquinas diversas para uso y atención a los clientes. La compañía ha realizado mejoras y mantenimientos en la adecuación de las oficinas Matriz ubicada en la Cda. Vernaza Norte, y a su vez se empezó a trabajar con mejoras para la oficina principal en sucursal Quito, acorde a las nuevas políticas de calidad que se han venido realizando en todas las instalaciones y oficinas en general.

## **NOTA 7**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES**

Se registra en saldos de balance el valor neto por pagar a los proveedores por US\$ 1'364.246,27 valores que corresponden básicamente al saldo de cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios para la operación del negocio.

De los cuales la compañía ha gestionada con todos sus proveedores una eficiente planificación de crédito acorde a la gestión de compras para cada uno de ellos. Este saldo incluyen los valores a pagar por la compras de los combustibles con PETROCOMERCIAL y de los proveedores de insumos de materiales, lubricantes, accesorios y suministros en general, así como de servicios de alimentación y gestión.

- Valor por pagar a compañías relacionadas \$ 195.550,54

## **NOTA 8**

### **CUENTAS Y OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR**

Los saldos de estas otras cuentas por pagar corrientes se muestran a continuación con los siguientes valores de saldos valorizados de la siguiente manera:

- Por IVA y retenciones en la fuente por pagar al SRI con fecha Dic-2013 cuyos valores pendiente de pago es de \$ 19.331,51
- Aportes al IESS pendiente de pago \$ 2.687,04
- Liquidación de comisiones por pagar a los trabajadores, liquidados al 31-Dic-2013 declarados como ingresos a los trabajadores por \$ 9.735,00

- Liquidación de comisiones por pagar a los trabajadores y gerentes comerciales, liquidados al 31-Dic-2013 declarados como ingresos a los trabajadores por \$ 35.933,76

A su vez se muestran y quedan registrados los cálculos por pagar de:

- US\$ 37.649,08 valores que corresponden a pagar por participación a favor de los trabajadores producto de la utilidad del ejercicio actual.

#### **NOTA 9**

##### **OTROS PASIVOS CORRIENTES – PROVISIONES**

Provisiones:

- La compañía registra en forma mensual todas las provisiones por beneficios sociales tales como Décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, provisiones por beneficios de vacaciones, el saldo neto acumulado por estas provisiones alcanzan el valor de US\$ 70.658,58

#### **NOTA 10**

##### **CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO**

Está representado por un Capital Autorizado de \$5.000, acciones a un valor nominal de US\$1,00. Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>NO DE ACCIONES</b>	<b>%</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
MARBA S.A.	3.640	73	3.640,00
MARCH GAME JORDI	1.000	20	1.000,00
DURELIT S.A.	360	7	360,00
	<b>5.000</b>	<b>100</b>	<b>5.000,00</b>

#### **NOTA 11**

##### **RESERVA LEGAL**

La compañía ha realizado las respectivas reservas legales cuyos valores se registras y presentan en los estados financieros de la siguiente forma:

- Se registra el valor de US\$ 31.264,77 corresponde al monto neto de la reserva legal creada y registrada por las aportaciones realizadas por la Cia. por ley en años anteriores.

#### **NOTA 15**

##### **APORTES DE CAPITAL PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Los socios han decidido realizar aportes de capital extraordinarios para efectos de efectuar un aumento de capital a futuro, el mismo que ha quedado establecido por la Junta General de Socios, cuyo valor de Capital aportado es de \$ 413.866,06 valores que fueron entregados por los socios.

**NOTA 16**

**RESULTADOS ACUMULADOS - GANANCIAS ACUMULADAS**

El saldo de esta cuenta registra un valor de US\$ 598.826,08 corresponde al registro de ganancias acumuladas de periodos de años anteriores.

**NOTA 17**

**RESULTADOS DEL EJERCICIO - GANANCIA DEL EJERCICIO**

Los resultados del ejercicio económico del 2015 muestran un resultado en utilidades netas por un valor de US\$ 16.408,95 por la ganancia del presente ejercicio, valor neto que corresponde una vez descontado los valores de ley por participación a trabajadores y el correspondiente descuento de impuesto a la renta del periodo.

La administración tiene buenas expectativas para superar los resultados del ejercicio económico del 2015

Las Notas a los Estados Financieros Fueron aprobadas por la Junta General de socios.



**CPA DANIEL NAVARRETE JUANAZO**  
**CONTADOR GENERAL**  
**CI 0916545635**