EMPRESA PARRES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **PARRES S.A.,** se constituyó el 11 de marzo de 2004, Se dedicará a la construcción de obras civiles, ubicada en la Av. Francisco de Orellana Solar 1 Mz. 11 Edif. WTC torre A piso 2 oficina 210 junto al Servicios de Rentas Internas. El RUC es 0992343893001 y el Expediente 114934.

2. MONEDA NACIONAL

PARRES S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía PARRES S.A prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **PARRES S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **PARRES S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía PARRES S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía PARRES S.A presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
CAJA CHICA PROYECTO		951.34
CAJA CHICA CONTABILIDAD		75,00
BANCO PICHINCHA		3,733.16
BANCO DEL PACIFICO		2,185.76
	TOTAL	**6,945.26**

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, proviene en su mayoría a nuestro principal cliente Conecel S.A.

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
CLIENTES		501,545.27
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES		-4430.09
	TOTAL	**497,115.18**

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2012, es como sigue:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
PARRES S.A. DE C.V.		145,129.92
	TOTAL	**145,129.92**

7.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
ANTICIPOS POR COBRAR	590.55
ANTICIPO A FISCALIZADORES	165.09
TOTAL	**755.64**

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA	9,570.25
TOTAL	**9,570.25**

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
CREDITO FISCAL RENTA	44,698.99
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	12,598.28
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	34,814.01
TOTAL	**92,111.28**

7.1.7. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

El saldo del Inventario de suministros y materiales es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
INVENTARIO	164,336.71
TOTAL	**164,336.71**

7.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
ACTIVOS DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES		9,008.08
MÁQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES		14,005.13
EQUIPOS DE COMPUTACION		9,247.26
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		**-17,048.86**
	TOTAL	**15,211.61**

7.1.9. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		15,564.36
	TOTAL	**15,564.36**

7.1.10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS DEL EXTERIOR – CORRIENTE.

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
MARCOS SALINAS		25,000.00
PARRES S.A. DE C.V.		314,666.02
INCORPSA		74,795.60
SUMITAH		45,436.33
	TOTAL	**459,897.95**

7.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES	24,659.36
PROVISIONES VARIAS	3,276.83
TOTAL	**27,936.19**

7.1.12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
RETENCIONES DE IVA	9.437,50
IVA COBRADO	53.833,31
RETENCIONES EN LA FUENTE	13.341,01
CON EL IESS	
APORTE PERSONAL 9.35%	924,90
APORTE PATRONAL 12,15%	1.138,75
FONDO DE RESERVA	43,55
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	
DECIMO TERCER SUELDO	767,27
DECIMO CUARTO SUELDO	2.794,25
VACACIONES	4.331,25
PARTICIPACION EMPLEADOS 15%	1.028,71
TOTAL	**87,640.50**

7.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	20,271.78
TOTAL	**20,271.78**

7.1.14. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	10,015.29
TOTAL	**10,015.29**

7.1.15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS DEL EXTERIOR- NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
ACCIONISTA POR PAGAR (MARCO SALINAS)	88,971.41
TOTAL	**88,971.41**

7.1.16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de $800,00 y el capital autorizado consiste en $1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de $1.00 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
SALINAS GARCIA JOSE MARCO	$799.00
AVILA CHIRIBOGA FRANKLIN ALEJANDRO	$ 1.00
Total	**$800.00**

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **PARRES S.A.,** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	1,761,870.23
Costo de venta	1,316,036.58
Ganancia Bruta	**445,833.65**
Gastos operacionales	372,589.65
Otros Ingresos	10,979.55
Otros egresos	17,454.97
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	**66,768.58**

Participación a Trabajadores	-10,015.29
Impuesto a la Renta	-20,271.78
Utilidad del Ejercicio	**36,481.51**

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **PARRES S.A.** cuenta con un capital social de $800,00 y el capital autorizado consiste en $1.600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de $1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	215,525.58
CAMBIOS DEL AÑO	36,481.51
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**252,007.09**

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **PARRES S.A.,** cuenta con efectivo de $6,945.26 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	3,143.01
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-10,698.28
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-7,555.27**

Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	14,500.53
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	**6,945.26**

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 15, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo de 2013.

Ec. Melva Yepez Muñoz
Contadora General