

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**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 instalación, mantenimiento y reparación de estaciones de telecomunicaciones, ubicada en la Av. Francisco de Orellana Solar 1 Mz. 111 Edif. WTC torre B piso 4 oficina 418 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 especifica 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 registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Inventarios** – Se contabilizarán 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, 2015, 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA PROYECTO	3,359.71
CAJA CHICA CONTABILIDAD	75.00
BANCO PICHINCHA	24,554.59
BANCO DEL PACIFICO	<u>5,266.97</u>
<b>TOTAL</b>	<b>33,256.27</b>

#### 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 2015, proviene en su mayoría a nuestro principal cliente Conecel S.A.

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	213,367.27
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	<u>-4,430.09</u>
<b>TOTAL</b>	<b>208,937.18</b>

#### 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 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2015**

(en U. S. dólares)

PARRES S.A. DE C.V.	<u>345,129.92</u>
<b>TOTAL</b>	<b>345,129.92</b>

#### **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 2015, es como sigue:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
ANTICIPO A FISCALIZADORES		2,541.91
PRESTAMO A EMPLEADOS		<u>829.84</u>
<b>TOTAL</b>		<b>3,371.75</b>

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

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

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>35,117.96</u>
<b>TOTAL</b>		<b>35,117.96</b>

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

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

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
CREDITO FISCAL RENTA		40,782.32
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>24,952.13</u>
<b>TOTAL</b>		<b>65,734.45</b>

#### **7.1.7. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS**

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

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
INVENTARIO		<u>212,899.92</u>
<b>TOTAL</b>		<b>212,899.92</b>

### 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:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		
MUEBLES Y ENSERES		9,008.08
MÁQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES		13,773.42
EQUIPOS DE COMPUTACION		9,514.84
VEHICULO		13,741.07
EQUIPOS DE OFICINA		231.71
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b><u>-29,962.08</u></b>
	<b>TOTAL</b>	<b>16,307.04</b>

### 7.1.9. CARGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
CARGOS Y GASTOS ANTICIPADOS		<u>9,489.37</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>9,489.37</b>

### 7.1.10. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		<u>10,062.13</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>10,062.13</b>

**7.1.11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS DEL EXTERIOR – CORRIENTE.**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
MARCOS SALINAS		128,484.27
PARRES S.A. DE C.V.		173,714.37
INCORPSA		74,795.60
SUMITAH		<u>52,234.89</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>429,229.13</b>

**7.1.12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES		17,397.91
PROVISIONES VARIAS		<u>4,335.72</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>21,733.63</b>

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
<b><u>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u></b>		
RETENCIONES DE IVA		5,011.48
IVA COBRADO		22,523.33
RETENCIONES EN LA FUENTE		<u>6,859.38</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>34,394.19</b>

#### **7.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>12,605.03</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>12,605.03</b>

#### **7.1.15. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		<u>6,265.38</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>6,265.38</b>

#### **7.1.16. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
APOORTE PERSONAL 9.45%		797.91
APOORTE PATRONAL 12,15%		1,025.92
FONDO DE RESERVA		140.47
PRESTAMO QUIROGRAFARIO		<u>294.97</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>2,259.27</b>

#### **7.1.17. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO		703.63
DECIMO CUARTO SUELDO		3,242.16
VACACIONES		4,084.53
PARTICIPACION EMPLEADOS 15%		<u>1,028.66</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>9,058.98</b>

### 7.1.18. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
CONECEL		<u>7,436.57</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>7,436.57</b>

### 7.1.19. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS DEL EXTERIOR- NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2015</b>
		(en U. S. dólares)
ACCIONISTA POR PAGAR (MARCO SALINAS)		<u>88,971.41</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>88,971.41</b>

### 7.1.20. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social de la compañía PARRES es de \$14,000.00

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>Al 31 diciembre 2015</b>
(en U. S. dólares)	
SALINAS GARCIA JOSE MARCO	\$ 13,988.00
AVILA CHIRIBOGA FRANKLIN ALEJANDRO	<u>\$ 12.00</u>
<b>Total</b>	<b>\$14,000.00</b>

## 7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015 **PARRES S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

### Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	1,313,497.17
Costo de venta	<u>910,286.01</u>
Ganancia Bruta	<b>403,211.16</b>
Gastos operacionales	365,429.34
Otros Ingresos	8,661.36
Otros egresos	<u>4,673.97</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	<b>41,769.21</b>
Participación a Trabajadores	-6,265.38
Impuesto a la Renta	<u>-12,605.03</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>22,898.80</b>

### 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **PARRES S.A.** cuenta con un capital social de \$14,000.00.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2015</b>
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	305,453.60
CAMBIOS DEL AÑO	<u>22,898.80</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>328,352.40</b>

### 7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **PARRES S.A.**, cuenta con efectivo de \$33,256.27 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	<b>Al 31 diciembre 2015</b>
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	-10,514.47
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
<b>Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-10,514.47</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>43,770.74</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>33,256.27</b>

## **8. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (marzo 14, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 marzo del 2016.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ec. Melva Yépez Muñoz', with a long horizontal flourish underneath.

**Ec. Melva Yépez Muñoz**

**Contadora General**