

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

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 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 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, 2016, 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 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

**Al 31 diciembre
2016**

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA PROYECTO	5,159.53
CAJA CHICA CONTABILIDAD	75.00
BANCO PICHINCHA	29,578.02
BANCO PICHINCHA	1,605.48
BANCO DEL PACIFICO	474.58
CERTIFICADOS DE INVERSION	<u>5,000.00</u>
TOTAL	41,892.61

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 2016, proviene en su mayoría a nuestro principal cliente Conecel S.A.

**Al 31 diciembre
2016**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	132,325.77
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	<u>-4,430.09</u>
TOTAL	127,895.68

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 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2016**

(en U. S. dólares)

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

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 2016, es como sigue:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
ANTICIPO A FISCALIZADORES		1,757.54
ANTICIPO POR COBRAR		5,000.00
PRESTAMO A EMPLEADOS		<u>156.90</u>
TOTAL		6,914.44

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

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

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>109,763.18</u>
TOTAL		109,763.18

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 2016
		(en U. S. dólares)
CREDITO FISCAL RENTA		38,587.19
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>31,901.41</u>
TOTAL		70,488.60

7.1.7. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

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

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
INVENTARIO		<u>27,687.63</u>
TOTAL		27,687.63

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 2016
		(en U. S. dólares)
ACTIVOS DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES		9,008.08
MÁQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES		13,773.42
EQUIPOS DE COMPUTACION		9,827.34
VEHICULO		13,741.07
EQUIPOS DE OFICINA		231.71
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-34,068.70</u>
	TOTAL	12,512.92

7.1.9. CARGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
CARGOS Y GASTOS ANTICIPADOS		<u>8,998.42</u>
	TOTAL	8,998.42

7.1.10. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		<u>10,062.13</u>
	TOTAL	10,062.13

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
MARCOS SALINAS		69,984.27
PARRES S.A. DE C.V.		21,787.61
INCORPSA		74,795.60
SUMITAH		<u>20,339.20</u>
	TOTAL	186,906.68

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES		19,334.80
PROVISIONES VARIAS		<u>4,341.17</u>
	TOTAL	23,675.97

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
<u>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u>		
RETENCIONES DE IVA		19,723.12
IVA COBRADO		17,528.27
RETENCIONES EN LA FUENTE		<u>29,866.24</u>
	TOTAL	67,117.63

7.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>13,507.14</u>
	TOTAL	13,507.14

7.1.15. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		<u>7,966.74</u>
	TOTAL	7,966.74

7.1.16. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
APORTE PERSONAL 9.45%		736.48
APORTE PATRONAL 12,15%		946.66
FONDO DE RESERVA		88.27
PRESTAMO QUIROGRAFARIO		<u>516.17</u>
	TOTAL	2,287.58

7.1.17. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO		649.42
DECIMO CUARTO SUELDO		3,460.74
VACACIONES		4,691.58
PARTICIPACION EMPLEADOS 15%		1,028.66
LIQUIDACION DE HABERES		<u>1,091.88</u>
	TOTAL	10,922.28

7.1.18. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS DEL EXTERIOR- NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2016
		(en U. S. dólares)
ACCIONISTA POR PAGAR (MARCO SALINAS)		<u>88,971.41</u>
	TOTAL	88,971.41

7.1.19. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

ACCIONISTAS	Al 31 diciembre 2016
(en U. S. dólares)	
SALINAS GARCIA JOSE MARCO	\$ 13,988.00
AVILA CHIRIBOGA FRANKLIN ALEJANDRO	<u>\$ 12.00</u>
Total	\$14,000.00

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 **PARRES S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	1,607,328.33
Costo de venta	<u>1,154,999.20</u>
Ganancia Bruta	452,329.13
Gastos operacionales	400,673.30
Otros Ingresos	5,114.89
Otros egresos	<u>3,659.14</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	53,111.58
Participación a Trabajadores	-7,966.74
Impuesto a la Renta	<u>-13,507.14</u>
Utilidad del Ejercicio	31,637.70

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **PARRES S.A.** cuenta con un capital social de \$14,000.00.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	328,352.40
CAMBIOS DEL AÑO	<u>31,637.70</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	359,990.10

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 **PARRES S.A.**, cuenta con efectivo de \$41,892.61 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2016
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	8,948.84
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-312.50
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>0.00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8,636.34
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>33,256.27</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	41,892.61

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 14, 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 27 marzo del 2017.


CPA. MABEL HARO BAZURTO
CONTADORA GENERAL