

EMPRESA PARRES S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 Venta al por mayor de partes y piezas para aparatos y equipos de comunicación, ubicada en el C.C. Plaza Saibaba Av. Juan Tanca Marengo Km 4.5 Y J 32N. 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 de acuerdo 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

EMPRESA PARRES S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de bienes realizadas en el curso normal de operaciones, otras cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados principalmente por anticipos entregados a proveedores, entre otros.

Impuesto a la Renta.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador aplicaran la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible.

Las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Son pasivos financieros, obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios.

Ingresos por Ventas.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la producción.

Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 diciembre 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA PROYECTO	267.14
CAJA CHICA CONTABILIDAD	0.00
BANCO PICHINCHA CTA CTE	91,791.52
BANCO PICHINCHA CTA AHO	<u>39,244.25</u>
TOTAL	131,302.91

**7.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES
COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIADOS LOCALES**

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2019, proviene en su mayoría a nuestro principal cliente Conecel S.A.

Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

CLIENTES	299,223.41
(-) PROV. CUENTAS INCOBRABLES	<u>-4,430.09</u>
TOTAL	294,793.32

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7.1.3 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de la cuenta otras cuentas y documentos por cobrar relacionados al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
ANTICIPOS A FISCALIZADORES	580.25
NC POR RECIBIR DEL IESS	122.98
PRESTAMOS A EMPLEADOS	<u>1602.78</u>
TOTAL	2,306.01

7.1.4 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

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

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA	88,325.74
NC DESMATEREALIZADA POR RET IVA	<u>25,486.55</u>
TOTAL	113,812.29

7.1.5 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

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

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO ISD	16,414.14
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA 2019	<u>30,082.08</u>
TOTAL	46,496.22

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7.1.6 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

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

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
INVENTARIO	<u>180,095.02</u>
TOTAL	180,095.02

7.1.7 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
POLIZAS DE SEGUROS	<u>8,740.97</u>
TOTAL	8,740.97

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 2019
	(en U. S. dólares)
MUEBLES Y ENSERES	9,979.48
MÁQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES	14,005.13
EQUIPOS DE COMPUTACION	13,213.54
VEHICULO	28,785.72
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-37,659.82</u>
TOTAL	28,324.05

7.1.9 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de otros activos diferidos se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	<u>4,600.00</u>
TOTAL	4,600.00

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**7.1.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
RELACIONADOS DEL EXTERIOR**

El saldo de cuentas y documentos por pagar al exterior se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

MARCOS SALINAS

356,294.20**TOTAL****356,294.20****7.1.11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de cuentas y documentos por pagar no relacionados se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES

8,999.56**TOTAL****8,999.56****7.1.12 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE
NO RELACIONADOS - LOCALES**

El saldo de otras cuentas y documentos por pagar no relacionados se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2019

(en U. S. dólares)

RETENCIONES DE IVA

13,752.27

IVA COBRADO

29,932.53

RETENCIONES EN LA FUENTE

28,089.91**TOTAL****71,774.71**

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7.1.13 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo del impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2019 se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>58,118.86</u>
TOTAL	58,118.86

7.1.14 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo para la distribución del 15% de utilidades para los empleados en el periodo 2019 se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PARTICIPACION DE UTILIDADES POR PAGAR	<u>35,791.84</u>
TOTAL	35,791.84

7.1.15 OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
APOORTE PERSONAL 9.45%	752.24
APOORTE PATRONAL 12,15%	967.15
FONDO DE RESERVA	162.15
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	606.16
EXTENSION DE SALUD POR CONYUGES	<u>21.47</u>
TOTAL	2,509.17

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7.1.16 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de otros pasivos corrientes por beneficios a empleados es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO	663.36
DECIMO CUARTO SUELDO	3,890.25
VACACIONES	5,046.30
NOMINA POR PAGAR	<u>192.20</u>
TOTAL	9,792.11

7.1.17 CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE RELACIONADAS DEL EXTERIOR

El saldo de cuentas por pagar no corrientes del exterior se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
MARCO SALINAS	<u>88,971.41</u>
TOTAL	88,971.41

7.1.18 PROVISION DESAHUCIO

El saldo de provisión desahucio de acuerdo a la estimación del estudio actuarial realizado al cierre del periodo 2019 se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DESAHUCIO	<u>1,957.33</u>
TOTAL	1,957.33

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7.1.19 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$14,000.00 y el capital autorizado consiste en \$14,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
SALINAS GARCIA JOSE MARCO	13,988.00
AVILA CHIRIBOGA FRANKLIN ALEJANDRO	<u>12.00</u>
TOTAL	14,000.00

7.1.20 RESERVA LEGAL

El saldo de reserva legal se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
RESERVA LEGAL	<u>17,560.01</u>
TOTAL	17,560.01

7.1.21 UTILIDAD DEL EJERCICIO

El saldo de utilidad del ejercicio se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019
	(en U. S. dólares)
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	<u>144,701.59</u>
TOTAL	144,701.59

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2019 **PARRES S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas:

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>INGRESOS</u>	<u>2019</u>
VENTAS, NETAS	1.607.263.48
(-) COSTO DE VENTAS	965,955.15
	641.308.33
GASTOS OPERACIONALES	
(-) Gastos de Administración y Ventas	416,407.96
	224,900.37
UTILIDAD OPERACIONAL	
OTROS INGRESOS (GASTOS)	
(+) Otros ingresos	15,760.21
(-) Otros egresos	2,048.29
TOTAL	13,711.92
UTILIDAD ANTES DE 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	238,612.29
MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	35,791.84
MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	58,118.86
UTILIDAD DEL EJERCICIO	144,701.59

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2019 **PARRES S.A.** cuenta con un capital social de \$14,000.00. El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Movimientos	Capital Social	Reserva Legal	Utilidades de Años Anteriores	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 01/01/2018	14,000.00	17,560.01	88,099.13	325,685.22	445,344.36
Saldo al 31/12/2018	14,000.00	17,560.01	88,099.13	325,685.22	445,344.36
Transferencia			(88,099.13)	(180,983.63)	(269,082.76)
Utilidad del periodo				144,701.59	
Saldo al 31/12/2019	14,000.00	17,560.01	0.00	144,701.59	176,261.60

EMPRESA PARRES S.A.**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2019 **PARRES S.A.**, cuenta con efectivo de \$131,302.91 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2019**(en U. S. dólares)**

Efectivo procedente de Actividades de Operación	-69,187.33
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-16,415.74
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	0.00
Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-85,603.07
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	216,905.98
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	131,302.91

EMPRESA PARRES S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (Abril 09, 2020), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Los estados financieros del ejercicio económico 2019, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 09 de abril del 2020.



CPA. MABEL HARO BAZURTO
CONTADORA GENERAL