

PARQUEO EJECUTIVO PARQUEJECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La compañía Parqueo Ejecutivo Parquejecu S.A., fue constituida el 26 de enero de 2012, tiene como actividad comercial Servicios de Alquiler de Parqueos

El domicilio legal de la compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es decir Urbanización Ciudad Colon Avenida Jaime Roldos Solar 1 Manzana 274 Edificio Empresarial # 1 Piso # 4

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía mantiene en relación de dependencia a todos sus empleados (4 personas).

La fecha de corte de los Estados Financieros fue el 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, junta que se llevó a cabo el 28 de Marzo del 2014.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

NOTA 2

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

NOTA 3

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1- Preparación de los Estados Financieros

En lo referente a la preparación de los estados financieros, los mismos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes)

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

PARQUEO EJECUTIVO PARQUEJECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.2- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios de parqueos se reconocen cuando se da el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

3.3- Reconocimiento de gasto.

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

3.4- Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación.

3.5- Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinas y Equipos el 10% anual

Equipos de Computo el 33.33% anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.6- Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizan al contado, cuando se llegase a dar una venta a crédito se la realizara en condiciones de crédito normales, si el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.7- Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. 

PARQUEO EJECUTIVO PARQUEJECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

La Compañía clasifica en el rubro de efectivo y equivalentes aquellos activos financieros líquidos. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

NOTA 5 CUENTAS POR COBAR

Los saldos de la Cuentas por cobrar se reconocen con el importe de la factura, deben mostrarse netos de la correspondiente estimación para cuentas de cobranza dudosa, la cual debe efectuarse en base a la posibilidad de cobro a cada cliente o deudor, de acuerdo a las políticas establecidas por la gerencia, sobre la base de análisis específicos por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza, al cierre del presente ejercicio económico los saldos de cuentas por cobrar se muestran en el siguiente anexo:

DETALLE-CUENTA	VALORES
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	\$ 3,700.98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	\$ 1,420.07
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 3,621.28
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES LOCALES	\$ 5,000.00
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 13,742.33

NOTA 6 ACTIVOS FIJOS

Las Instalaciones, mobiliarios y equipos se presentan al costo histórico. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta de acuerdo a las políticas contables de la empresa, al cierre del presente ejercicio económico los saldos de activos fijos se muestran en el siguiente anexo:

DETALLE-CUENTA	VALORES
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ 17,550.24
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	\$ 1,339.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (1,268.95)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 17,620.29

PARQUEO EJECUTIVO PARQUEJECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 se registraron Cuentas por Pagar clasificándose de la siguiente manera:

DETALLE-CUENTA	VALORES
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	\$ 4,543.23
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES	\$ 29,700.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	\$ 3,589.91
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO ECONOMICO 2013	\$ 818.37
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO 2013	\$ 527.36
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 39,178.87

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores no Relacionados Locales

En este grupo de cuenta están registrados todos los valores por pagar a proveedores por la adquisición de bienes y servicios, valores que serán cancelados en el siguiente ejercicio económico.

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales

En este grupo de cuenta están registrados todos los valores por pagar compañías relacionadas por la adquisición de servicios, valores que serán cancelados en el siguiente ejercicio económico.

Otras cuentas y documentos por pagar corriente no relacionadas locales

En este grupo de cuenta se encuentran registrados todos los valores por pagar a la Administración Tributaria por concepto de impuestos retenidos, valores por pagar al IESS por aportes del mes de diciembre, también incluyen las provisiones de los beneficios sociales de los empleados., los saldos de estos pasivos serán cancelados de acuerdo a los plazos establecidos en la normativa legal de nuestro país.

Impuesto a la Renta por pagar

Una vez que la empresa cerró sus estados financieros del presente año, el impuesto a la renta causado fue de 946.77, luego de deducir el crédito tributario por retenciones en la fuente generó un impuesto a la renta por pagar de \$ 818.37, valores que serán cancelados en el siguiente ejercicio económico.

Cuentas por Pagar Participación Trabajadores

Una vez que la empresa cerró sus estados financieros del presente año, la participación de trabajadores generada fue de \$ 527.36, valores que serán cancelados en el siguiente ejercicio económico. 

PARQUEO EJECUTIVO PARQUEJECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 8

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos son reconocidos cuando se prestan los servicios y en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, según lo establecido en la NIC 18. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos.

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

NOTA 9

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El Capital suscrito es de US\$ 800.00 y el capital pagado de la Compañía es de US\$ 200.00 con acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US \$1 cada una.

Reserva Legal

La Compañía contabilizara el 10% sus ganancias netas como reserva legal, la cual no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas, como lo autoriza la Ley de Compañías.

La empresa registro en el presente ejercicio económico Reservas Legales por la suma de \$ 78.73, y deberá seguir aumentando las Reservas en apego a lo establecido en la Ley de Compañías.

NOTA 10

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año 2013 fue la siguiente: 

PARQUEO EJECUTIVO PARQUEJECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO ECONOMICO	\$ 3,515.73
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	\$ 527.36
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	\$ 1,315.11
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 4,303.48
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	\$ 4,303.48
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	\$ 946.77
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	\$ 946.77
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	\$ 946.77
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	\$ 128.40
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	\$ 818.37
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$ 818.37

NOTA 11 INCONSISTENCIAS

La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

NOTA 12 PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

De acuerdo a Resolución NAC-DGER2008-0464 del Servicio de Rentas Internas publicada en el Registro Oficial #324 de abril 25 del 2008, establece que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a \$1,000,000.00, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia; y, si el monto es superior a los \$5,000,000.00 deberán

NOTA 13 HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de Enero del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros, diciembre 31 del 2013, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.


Ing. Felipe Piedra R.
Gerente General


Ing. Ana Yanez Olaya
Contadora.