

PARFINQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADA EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

1 INFORMACION GENERAL

La compañía PARFINQUE S.A. (En adelante "la Sociedad") que tiene como actividades de estudio cinematográfico. Su oficina principal se encuentra ubicada en Ecuador en la provincia del Guayas dentro del Cantón Guayaquil en la parroquia Tarqui en el Centro Comercial Plaza Quil Piso 1 Oficina 15 en las calles Av. Carlos Luis Plaza Dañin S/N Y Francisco Boloña. La sociedad se constituyo mediante resoluciones en la cual se compromete a regirse por las disposiciones de la Ley de Compañías, las Normas del derecho positivo ecuatoriano que le fuese aplicable y por los estatutos sociales que de la compañía indicadas en las escrituras de constitución.

Conociendo el plan de negocios, bajo los supuestos razonables, que se plantean sobre aspectos operativos y estratégicos de la sociedad y tomando en cuenta el flujo de efectivo del ejercicio fiscal terminado 2015 y el flujo de efectivo proyectado para el ejercicio fiscal 2016 en base a la demanda y vigencia del producto en el mercado, se considera que continuara sus operaciones, por lo mencionado la gerencia no tiene las intenciones de liquidar o hacer cesar las actividades de la entidad.

PARFINQUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2 ACCIONISTAS Y CONTROLADORES

La Sociedad tiene como accionistas a El Sr. Pareja Avilés Carlos Andrés, con C.C. N° 091825455-8, de nacionalidad ecuatoriana, por sus propios derechos y propietario de nueve mil novecientos noventa y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, que totalizan USD 9999,00; y El Sr. Molina Plaza Mauricio Javier, con C.C. N° 091803021-4, de nacionalidad ecuatoriana, por sus propios derechos y propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar cada una, que totalizan USD 1,00; todas las acciones son iguales e indivisibles. Por lo que en la presente sesión se encuentra representada la totalidad del capital social de la compañía, íntegramente suscrito y pagado el mismo que asciende a la suma de ochocientas acciones ordinarias, iguales e indivisibles de un valor de un dólar americano cada una.

3 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Sociedad se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades adoptadas por el Ecuador. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados.

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

PARFINQUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. Estas políticas serán aplicadas de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario, están presentadas en Dólares de los Estados Unidos.

4.1 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Se registran con su valor nominal por las actividades procedentes de las operaciones propia de la sociedad, tales como cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios y prestación de servicios, pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, pagos a y por cuentas de los empleados, intereses pagados, intereses recibidos, impuestos a las ganancias pagados.

PARFINQUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

También se registran a su valor nominal por las actividades procedentes de inversión y actividades de financiamiento, tales como; importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo, importes procedentes de activos a largo plazo, adquisiciones de propiedades, planta y equipo, compras de activos a largo plazo, aportes en efectivos por aumento de capital.

4.2 ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

4.3 CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Cuando cualquier integrante de la sociedad adquiere acciones de la misma (acciones propias), la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible (neto de impuesto sobre las ganancias) se deduce del patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad hasta su cancelación, nueva emisión o enajenación. Cuando estas acciones se vuelven a emitir posteriormente, todos los importes recibidos, netos de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible y los correspondientes efectos del impuesto sobre las ganancias, se incluye en el patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad.

PARFINQUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

5.1 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES IMPORTANTES

La compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
- Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
- Provisiones para cuentas incobrables
- La vida útil de los activos intangibles
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos

PARFINQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
- Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
- Activos por impuestos diferidos
- Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

6 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes esta conformado es la siguiente:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2015	2014
Caja-Bancos	850.00	800.00
TOTAL:	850.00	800.00

PARFINQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición por categorías de propiedades, plantas y equipos, es la siguiente;

RUBRO	SALDO AL 01-ENERO- 2015	DEBITO	CREDITO	SALDO AL 31- DIC-2015
Inmuebles	92,330.09	14,000.00	0.00	106,330.09
TOTAL	92,330.09	14,000.00	0.00	106,330.09

En el transcurso del periodo fiscal se efectuó la compra de un Inmueble.

8 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición por categorías de las depreciaciones de propiedades, plantas y equipos, es la siguiente, entre la fecha de constitución de la compañía el 01 de Enero de 2015 y 31 de diciembre de 2015:

RUBRO	SALDO AL 01-ENE-2015	ANUAL	COMPRAS	SALDO AL 31- DIC-2015
Inmuebles	0.00	4801.23	0.00	4801.23
TOTAL	0.00	4801.23	0.00	4801.23

PARFINQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

9 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2015	2014
Cuentas por pagar Proveedores	55123.10	0.00
Otras Cuentas por Pagar	41026.99	92330.09
Impuesto a la renta por Pagar	1194.33	0.00
TOTAL:	97,344.42	92,330.09

10 PATRIMONIO

El capital de la Sociedad se gestiona y compone de la siguiente forma:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2015	2014
Capital Suscrito	800.00	800.00
Utilidad del Periodo Fiscal	4,234.44	
TOTAL:	5,034.44	800.00

PARFINQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

11 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2015	2014
Ventas de Tarifa 0%	68,625.00	0.00
TOTAL:	68,625.00	0.00

12 GASTOS GENERALES

Los gastos deducibles que tiene el propósito de obtener, mejorar los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2015	2014
Gastos Operativos	63,181.23	0.00
Gastos Administrativos	15.00	0.00
Gastos Financieros	-	-
TOTAL:	63,196.23	0.00

PARFINQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13 *CONCILIACIÓN TRIBUTARIA*

Para establecer la base imponible sobre la que se aplicara la tarifa del impuesto a la renta la sociedad procedió a realizar los ajustes pertinentes dentro de la conciliación tributaria y que fundamentalmente consistirán en que la utilidad liquida del ejercicio será modificado por la siguiente operación:

Se restara la participación laboral en las utilidades de las empresas, que correspondan a los trabajadores de conformidad con lo previsto en el Código de Trabajo.

Además las sociedades que obtengan ingresos gravados están sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) para el año 2015 sobre la base imponible. Como se demuestra según el siguiente detalle:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
Utilidad Del Ejercicio	5,428.77
(-) 15% Participación A Trabajadores	0
Base Imponible	5,428.77
Total Impuesto Causado 22%	1,194.33
(=) impuesto a Pagar	1,194.33

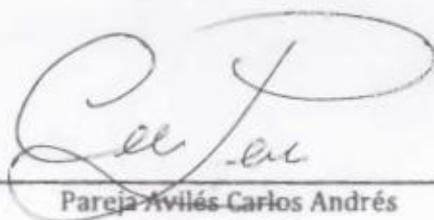
14 *HECHOS POSTERIORES*

No se han producido hechos posteriores entre el 16 de Marzo de 2016 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, que pudieran afectar la situación financiera de la Sociedad en forma significativa.

PARFINQUE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

15 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El juego completo de estados financieros fue aprobado para su presentación, por los accionistas, mediante Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía denominada PARFINQUE S.A. celebrada el día 16 de Marzo del 2016.



Pareja Avilés Carlos Andrés
091825455-8

REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Sánchez Bohórquez Luis Antonio
0911613032

CONTADOR GENERAL