

**PARFINQUE S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

---

**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 Tarquí 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 constituyó 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.

**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 ochocientos acciones ordinarias, iguales e indivisibles de un valor de un dólar americano cada una.

**PARFINQUE S.A.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

---

### **3 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la Sociedad se han preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades adoptadas por el Ecuador.

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 las Normas Internacionales 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.

La preparación de estados financieros conforme 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 las Normas

**PARFINQUE S.A.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

---

Internacionales 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 propias 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.

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

**PARFINQUE S.A.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

---

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.

### **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.

**PARFINQUE S.A.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

---

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

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

**PARFINQUE S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

---

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 está conformado es la siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja - Bancos	7.752,97	850,00
	<u>7.752,97</u>	<u>850,00</u>

**7 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar están conformadas de la siguiente manera:

PAKFINQUE S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar	115,96	-
	<u>115,96</u>	<u>-</u>

**8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Propiedad, Planta y Equipos	106.330,09	106.330,09
	<u>106.330,09</u>	<u>106.330,09</u>

**9 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuestos por pagar	0,86	-
Cuentas por pagar	55.123,10	55.123,10
Otras cuentas por pagar	41.159,49	41.026,99
Impuesto a la Renta	1.831,11	1.194,33
	<u>98.114,56</u>	<u>97.344,42</u>

**10 PATRIMONIO**

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

PAKFINQUE S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

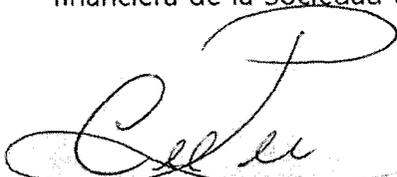
31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

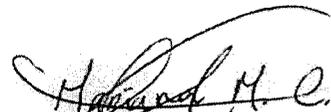
EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES

Accionistas	Nacionalidad	Capital	%
Pareja Avilés Carlos Andrés	Ecuatoriana	9.999	99,99%
Domingo Nicolás Mera Franco	Ecuatoriana	1	0,01%
		10.000	100.00%

**11 HECHOS POSTERIORES**

No se han producido hechos posteriores que pudieran afectar la situación financiera de la Sociedad en forma significativa.

  
Carlos Andres Pareja Aviles  
Gerente General

  
Mariana Mirandá C.  
Contador