NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

ADMINISTRADORA PARRA & ENCALADA EMPRENKAI S.A. "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 18 de noviembre de 2018, inscrita en el Registro Mercantil, Vigésima Octava del cantón Quito con fecha 31 de Agosto del 2018
OBJETO SOCIAL: La empresa Administradora Parra & Encalada Emprenkai S.A., se dedicará a recuperación de cartera, podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con el objeto social o conveniente para su cumplimiento.
PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del
DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En la ciudad de Quito D.M., calle Cadena Nuñez OE2-107 y Lauro Guerrero.
DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito D.M., calle Cadena Nuñez OE2-107 y Lauro Guerrero, con RUC: 1792783216001

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de **ADMINISTRADORA PARRA & ENCALADA EMPRENKAI S.A.**, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (IASB). Estos estados financieros han sido presentados en USD dólares.
A continuación, se resumen las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

1.2. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.
El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.
A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

1.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

1.4 Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; estos saldos por cobrar provienen de la venta de propiedades de inversión. Estos saldos se clasifican en activos corrientes.
Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no

vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

1.5 Propiedad Planta y Equipo.

Las Propiedades como son los Activos Fijos se han adquirido en este año de operación para el funcionamiento de la empresa, de acuerdo a las necesidades actuales y la tecnología presente a nivel nacional e internacional. En el caso de la Administradora Parra & Encalada Emprenkai S.A. utilizo el método para las depreciaciones actuales establecidas por el ente regulador y las normas NIC y NIIF, del costo para el registro correspondiente.

2.1 Impuestos

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 o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. En el caso de Administradora Parra & Encalada Emprenkai S.A. los dividendos recibidos se encuentran exentos del pago de Impuesto a la Renta.

2.2 Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y son registradas a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.3 Reconocimiento de Ingresos

Los resultados obtenidos por estas Sociedades que corresponden a Administradora Parra & Encalada Emprenkai S.A., conforme a su participación se incorporan, netos de su efecto tributario, a la Cuenta de Resultados.
Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad.
Los Otros ingresos corresponden a otras rentas.

2.4 Costos y Gastos

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.

2.5 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.
Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.6 Activos Financieros

Son cualquier contrato que origina simultáneamente, un activo financiero en una empresa y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Los principales activos financieros presentados en el estado de situación financiera son: efectivo y bancos, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.
La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.7 Pasivos Financieros

Los préstamos se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.
Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.
Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, incluye el saldo del banco por $ 0.24

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	15,819,47
1.01.02.05.01	CLIENTES COMERCIALES	15,819,47

Al 31 de diciembre del 2019, posee una cuenta por cobrar por el servicio prestado.

5. PROPIEDADED PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de Activos Fijos como sigue:

1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18,251,32
1.02.01.05	Muebles y Enseres	135,00
1.02.01.08	Equipos de Computación	13,389,00
1.02.01.09	Vehiculos, equipo de transporte y equipo caminero movil	13,839,29
1.02.01.12	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-9,111,97

Las Inversiones se registran al Costo debido a que no ejerce influencia significativa en las decisiones de las asociadas.

6. IMPUESTOS

Pasivos del año corriente. - Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es:

RESULTADOS	12,087.31	
15% TRABAJADORES	1,813.10	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**10,274.21**	
(+) GASTOS NO OPERACIONALES	362.61	
UTILIDAD GRABABLE	**10,636.82**	
25% IR	2659.21	
RETENCONES	4433	
SALDO AFAVOR	**1773.79**	

(1) El 28 de diciembre del 2017 se aprueba la LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA, la misma que incrementa la tarifa de impuesto a la renta a partir del año 2018 al 25% para todas las sociedades que superen el $1.000.000 de ingresos.
(2) A partir del año 2010 se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Para el caso de compañías holding, no aplica el pago del Anticipo mínimo.
(3) De acuerdo con disposiciones legales las perdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada periodo del 25% de las utilidades gravables.
(4) El 20 de noviembre del 2017 se emite el acuerdo 210 de la Presidencia de la Republica en la que se decreta la rebaja del ciento por ciento del anticipo mínimo para contribuyentes cuyos ingresos sean inferiores a $500.000, del 60% para contribuyentes con ingresos entre $500.000 y un millón y la rebaja del 40% para los contribuyentes con ingresos superiores a un millón.
(5) Son susceptibles de revisión por parte de la Autoridad Tributaria las declaraciones del impuesto a la renta correspondientes a los años 2017 y 2018.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.01	PASIVO CORRIENTE	32,902,69
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20,391,10
2.01.03.01	Proveedores	20,391,10
2.01.07	Otras obligaciones corrientes	4,891,18
2.01.07.03	Con el iess	2,111,69
2.01.07.04	Por beneficios de ley a empleados	2,779,49
2.01.08	Cuentas por pagar diversas/relacionadas	7,620,41
2.01.08.02	Otras Cuentas x Pagar Varios F PARRA	5,299,64
2.01.08.03	Cuentas por Pagar SRI	2,320,77

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social. - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de $1,00.

9. INGRESOS

Un resumen de ingresos en el año 2019 es como sigue:

4	**INGRESOS**	**255,866.09**
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	255,604.36
4.1.01	Prestacion de Servicios	255,592.06
4.1.08	Otros ingresos de actividades ordinarias	12.30
4.3	OTROS INGRESOS	261.73
4.3.02	Intereses financieros	5.13
4.3.06	Multas por retrasos /personal de ventas	256.60
	Total INGRESOS $:	**255,866.09**

10. COSTOS

Un resumen de ingresos en el año 2019 es como sigue:

5	**COSTO DE VENTAS**	**15,382.29**
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	15,382.29
5.1.04	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	4,386.34
5.1.04.05	Alquiler Gateway	3,930.00
5.1.04.06	Mantenimiento y reparación	300.00
5.1.04.09	Suministros , Mantenimiento y Reparacion	156.34
5.1.05	TELEFONOS VTAS	10,995.95
5.1.05.02	Telefonia OTECEL MOVISTAR	1,345.56
5.1.05.04	Telefonia CONECEL CLARO	230.87
5.1.05.08	Telefonia CNT	9,419.52
	Total COSTO DE VENTAS $:	**15,382.29**

11. EGRESOS

Un resumen de egresos en el año 2018 es como sigue:

6.1.01	GASTOS DE VENTAS	152,837.41
6.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	41,591.42
6.2.04	GASTOS FINANCIEROS	827.49
6.02.05	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	33,140.17
	TOTAL	**228,396.49**

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de LORENA DEL ROCIO ENCALADA REDROBAN el 12 de abril 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.