PARKJOREL C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Información general

Parkjorel C. A. es una Compañía Anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su matriz es Av. Gil Ramírez Dávalos 5-32 y Armenillas. Sus actividades principales son:

- Promoción, explotación de toda clase de espectáculos deportivos.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América. .

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la sociedad.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes o se presta el servicio.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

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 lineal.

Retenciones IVA que le efectuaron en el periodo 2015 por las ventas de Parkjorel C.A.

En el valor de retenciones de IVA que le efectuaron en el periodo 2015 por las ventas de Parkjorel C.A. no son iguales a las declaradas en el Formulario 104 mensual, y los anexos transaccionales de los meses de enero, febrero, marzo que se envía al Servicio de Rentas Internas ya que los clientes hacen llegar de manera inoportuna las retenciones y por eso no se suman a las declaraciones y solo constan en el anexo transaccional.

4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Bancos	(a)	1,687.14

Saldo bancos disponibles en cuenta corriente a nombre de Parkjorel C.A. y sus sucursales

5. Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	(b)	109,451.14

(a) Cuentas por cobrar

6. Otras cuentas por pagar relacionadas

Cuentas por pagar	(c)	1'226,382.62

Cuentas por pagar proveedores

7. Cuentas por pagar relacionadas socios

Obligaciones corrientes	(d)	434,834.33

(b) Cuentas por pagar prestamos de socios

8. Ventas

Ventas mercadería	(e)	235,899.35

(e) Cuentas por cobrar a clientes

9. Resultado del Ejercicio

Perdida del Ejercicio	1'206,950.83

Resultado económico obtenido al 31 de diciembre de 2015

10. Gastos Operativos

GASTOS DE VENTAS	
Publicidad y Promociones	3616.00
Uniformes del personal	400.90
Servicio de alimentación	6361.97
Otros gastos diversos	697.38
Materiales utilizados	415.83
Reparación y Mantenimiento maquinaria	5795.37
Reparación y Mantenimiento Vehículos	5745.28
Convenciones y Eventos	200.00
Asesoría y Servicios Externos	5228.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y Salarios	145803.36
Beneficios Sociales Indemnizaciones	51622.88
Depreciación no acelerada Propiedad, Planta y Equipo	208763.33
Gastos Generales-Transporte	1767.57
Combustibles	18537.82
Cursos y entrenamientos	107.14
Otros Gastos	3437.02
Materiales utilizados	5304.25
Reparación y Mantenimiento	10060.05
Impuestos Contribuciones y Otros	502.32
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	11248.36
Asesoría y Servicios Externos	969.32
Gastos Matriculas, Alimentación y Medicación	52424.77
EGRESOS OCACIONALES	
AJUSTE CLIENTES	7341.77
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses Bancarios del Exterior	831135.81
Otras comisiones pagadas	1588.76
OTROS GASTOS FINANCIEROS	
Gastos pagados por sobregiro	7.33
Intereses y multas SRI	41.75
Intereses y multas IESS	79.59
Intereses y multas MRL	267.00
Glosas IESS	146.00

Ing. Jorge Juan Eljuri
Gerente

CPA. Fanny Sofía Juela
Contador