

PARKJOREL C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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.

4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Bancos (a) 1,691.05

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

5. Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar (b) 196,539.17

(a) Cuentas por cobrar

6. Otras cuentas por pagar relacionadas

Cuentas por pagar (c) 1'101,587.80

Cuentas por pagar proveedores

7. Cuentas por pagar relacionadas socios

Obligaciones corrientes (d) 489,100.75

Cuentas por pagar prestamos de socios

8. Ventas

Ventas arriendos (e) 98,456.12

Ventas Activos Fijos (f) 29,392.29

Cuentas por cobrar a clientes

9. Resultado del Ejercicio

Perdida del Ejercicio 1'045,749.42

Resultado económico obtenido al 31 de diciembre de 2016

10. Gastos Operativos

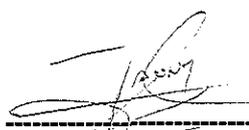
GASTOS DE VENTAS

Servicio de alimentación	5514.81
Otros gastos diversos	264.75
Reparación y Mantenimiento maquinaria	10105.76

Reparación y Mantenimiento Vehículos	1248.24
Asesoría y Servicios Externos	2580.00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	19713.56
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos y Salarios	83307.88
Beneficios Sociales Indemnizaciones	29722.39
Depreciación no acelerada Propiedad, Planta y Equipo	153561.89
Gastos Generales-Transporte	80.00
Combustibles	10705.22
Otros Gastos	1624.92
Materiales utilizados	16.19
Reparación y Mantenimiento	16.19
Impuestos Contribuciones y Otros	692.27
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	7193.94
Asesoría y Servicios Externos	900.00
Gastos Matriculas, Alimentación y Medicación	35092.03
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	322912.92
GASTOS FINANCIEROS	
Intereses Bancarios del Exterior	831135.81
Otras comisiones pagadas	4952.19
Pérdida en activo fijo	6421.22
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	842509.22
OTROS GASTOS FINANCIEROS	
Intereses y multas SRI	2.91
Otros intereses pagados	13.30
TOTAL OTROS GASTOS FINANCIEROS	16.21

Ing. Jorge Juan Eijuri

Gerente



CPA. Fanny Sofía Juela

Contador