

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARGOMINING S.A.

Período: Del 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es PARGOMINING S.A., RUC 1792923786001, PARGOMINING S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, ubicada en las calles De los Cerezos OE3-216 y Av Real Audiencia; el principal centro del negocio constituye al diseño, planificación, ejecución, construcción, reconstrucción, restauración y fiscalización de obras civiles y arquitectónicas dentro del sector minero.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

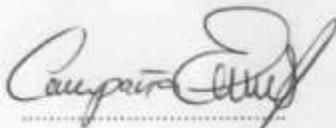
- a. Bases de Preparación, los presentes estados financieros al 31 de Diciembre de 2018 han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y, aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.
- b. Período Cubierto, los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos
 - Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018.
 - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.
 - Estado de Resultados Integrales por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.
 - Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo e Indirecto por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.
- c. Moneda Funcional de presentación, la unidad monetaria utilizada es el dólar de los Estados Unidos de América (USD).
- d. Hipótesis de negocio en marcha, los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.
- e. Reclasificaciones significativas, no existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3. APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES

- a. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes, el efectivo incluye caja chica y cuentas corrientes bancarias, actualmente PARGOMINING S.A., cuenta con una cuenta corriente en el Banco Pichincha No. 2100186243 terminando con un valor en la cuenta por \$ 95.689,62 dólares y Caja Chica por \$00,00, dichos saldos corresponden al 31 de diciembre 2018, esta cuenta no está sujeta a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- b. Activos Financieros a valor razonable, son aquellos activos financieros mantenidos para negociar o que han sido designados como tales en el momento de su reconocimiento inicial y que se gestionan y evalúan según el criterio del valor razonable. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de recuperarse o venderse en el corto plazo. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.
- c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, la mayoría de las ventas se realizan al contado, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados, el saldo en cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2018 es de \$ 896,00 dólares.

- d. Créditos Tributarios, la empresa PARGOMINING S.A., al finalizar el ejercicio económico al 31 de diciembre del 2018, refleja un crédito tributario de \$ 1.271,16 dólares se produce por el efecto de las declaraciones mensuales ante el Servicio de Rentas Internas originado por el Impuesto al Valor Agregado; IVA Ventas menos el IVA Compras.
- e. La compañía PARGOMINING S.A. al 31 de diciembre del 2018 registra un valor de \$ 11.271,55 dólares por un proyecto en curso de construcción de sus oficinas administrativas, este valor será activado como propiedad planta y equipo en el año 2019 una vez que se terminen los trabajos.
- f. Cuentas comerciales por pagar, las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses; y, se originan por la compra de bienes y servicios para operaciones de la compañía, el monto asciende a \$ 13.059 dólares.
- g. Pasivos laborales, la empresa no cuenta con pasivos laborales.
- h. Pasivos por Impuestos Tributarios, la empresa tiene un pasivo por retenciones de impuestos; iva y retenciones en la fuente del impuesto a la renta por un valor de \$ 106,21 dólares, valores que fueron cancelados al Servicio de Rentas Internas el 24 de enero del 2019; y producto del cierre fiscal la empresa obtuvo utilidad y se provisionó el 22% de Impuesto a la Renta un valor de \$ 50,86 dólares valor cancelado el día 24 de abril del 2019 al Servicio de Rentas Internas.
- i. La compañía PARGOMINING S.A., recibió de su accionista el valor de \$ 80.732,00 dólares como capital de trabajo el cual deberá ser pagado de acuerdo a contrato firmado con fecha 17 de enero del 2019.
- i. Capital Social, al cierre del año el capital de la compañía se encuentra distribuido como se presenta a continuación:
- \$ 14.850,00 dólares 99% González Zepeda Patricio Armando.
 - \$ 150,00 dólares 1% Alcayaga González Erix Alejandro.
- j. Aportes Futuras Capitalizaciones, son valores a futuro, que pasarán a formar parte del capital, incrementando así el patrimonio para poder continuar con la operación de la empresa, a esta fecha no se ha realizado ningún aporte a futuro para ser capitalizado.
- k. Resultado del Ejercicio, PARGOMINING S.A., al finalizar el año tributario presenta una utilidad neta luego de provisionar el pago del 22% de Impuesto a la Renta; un valor de \$ 180,30 dólares, misma que se queda registrada en la cuenta de utilidades del ejercicio económico.
- l. Ingresos Ordinarios, la Empresa PARGOMINING S.A., durante el ejercicio económico 2018 tuvo ingresos operacionales de \$ 800,00 dólares.
- m. Reconocimiento de gastos, los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, todos los desembolsos de efectivo realizado por la compañía por este concepto se encuentran debidamente sustentados con los documentos exigidos por la administración tributaria del Ecuador, en el año 2018 la Empresa PARGOMINING S.A. tuvo en gastos un valor de \$ 568,84 dólares.
- n. Gastos Administrativos, la administración y dirección de la compañía ha sido cauta con los gastos realizados en el año 2018, manteniendo un volumen relativamente pertinente dentro del presupuesto.

Atentamente,



Edison Herrera Campaña
Contador General
PARGOMINING S.A.