

PARNECORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

PARNECORP S.A. se constituye como Sociedad Anónima el 05 de marzo de 1997, teniendo como principal actividad económica: Venta al por mayor y menor de programas de computadora

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados de conformidad a lo dispuesto por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de acuerdo a las resoluciones emanadas al respecto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar los Estados Financieros bajo NIIF :

1. Los estados financieros fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto para la revaluación de edificios y terrenos.
2. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal
3. Las cuentas por cobrar a clientes son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas Incobrables "
4. En el grupo de Activos por Impuestos corrientes se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, las mismas que son liquidadas en la conciliación tributaria anual
5. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada
6. La participación del 15 % en las utilidades a trabajadores se carga a los resultados del ejercicio económico, cancelándose en el siguiente año en los plazos estipulados para el efecto.
7. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza las correspondientes provisiones para impuesto a la renta y el cálculo de la reserva legal, en los porcentajes estipulados en las leyes correspondientes.

3.- ANÁLISIS RESUMIDO DE LOS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo donde se incluye los costos históricos y revalorizados de activos fijos así detallados:

Se puede observar que no ha habido cambios significativos en este grupo de activos no corrientes

	2018	2019
Edificios	12826.23	12826.23
Propiedad de Inversión	3091.37	3091.37
Muebles y Enseres	2165.16	2165.16
Equipo de Computo	0	1520.67
Depreciación Acumulada	-6178.51	-7278.69
TOTAL \$	11904.25	12324.74

3.2 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

Se puede observar que las cuentas a Pagar a terceros han disminuido en un 19,15%, se espera que el 2020 se regule este saldo

	2018	2019
Socios		600.00
Otras Cuentas por Pagar	99527.71	78340.25
15% Utilidad Trabajadores		1334.26
TOTAL \$	99527.71	80474.51

3.3 PATRIMONIO

Este grupo de cuentas patrimoniales una vez aplicadas las NIIF's queda integrado de la siguiente manera:

Se debe señalar que en este año 2019 se determinó una pequeña utilidad de la cual se calculó el 15% para los trabajadores por el valor de \$ 1334.26, pero no se calculó el Impuesto a la Renta puesto que los ingresos recibidos por Dividendos en las inversiones se lo consideró como Ingresos exentos, de acuerdo a la normativa vigente

	2018	2019
Capital social	1000.00	1000,00
Reserva Legal	112.17	112.17
Reserva facultativa	151.19	151.19

Perdidas Ejercicios Anteriores	-13005.95	-13005.95
Utilidades Ejercicios Anteriores	120192.82	146779.32
Resultado del Ejercicio	3300412	7560.79
Superavit rev.PPE	20845.57	20845.57
TOTAL \$	162299.92	163443.09

3.4 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

Ingresos de la actividad empresarial ordinarios y otros ingresos desglosados así:

	2018	2019
Dividendos recibidos de terceros	38108.13	24362.85
Otros ingresos	900.00	27907.83
TOTAL \$	39008.13	52270.68

3.5 GASTOS

Se detalla en resumen los rubros generales de gastos incurridos en el ejercicio económico

Se nota un incremento del 86% en relación al 2018

	2018	2019
Sueldos y salarios		20799.92
Beneficios Sociales		1905.97
Aporte Patronal y Fondos de Reserva		3058.34
Arrendamientos		
Gastos Financieros		
Depreciaciones	857.83	1100.18
Provisiones		
Otros Gastos Administrativos	5146.18	16507.26
TOTAL DE GASTOS \$	6041.01	43371.67


Sra. Maria Augusta Salazar

GERENTE GENERAL


Maria Inés Velásquez
CONTADORA