PARSIFAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

PARSIFAL S.A., fue constituida en el Ecuador el 08 de agosto del 2001, El objeto de la compañía es la comercialización interna o externa, elaboración, diseño, producción, importación, exportaciones, mantenimiento de toda clase de servicios, bienes, productos, partes relacionados con el área automotriz, manufactura y vestido.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ***Declaración de cumplimiento –*** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 ***Bases de preparación -*** Los estados financieros de PARSIFAL S.A., comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 ***Efectivo y bancos –*** Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

2.4 ***Propiedades, planta y equipo y Propiedades***

2.4.1 ***Medición en el momento del reconocimiento –*** Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemente o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.4.2 ***Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo –*** Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

2.4.3 ***Método de depreciación y vidas útiles –*** El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3

2.4.4 ***Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero –*** Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos, si esta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo – La utilidad o pérdida que surja del retiro o ventas de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuentas y documentos por pagar – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

PARSIFAL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

		Diciembre 31,	
ACTIVOS	**NOTAS**	**2012**	**2013**
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	5	75,053	61,200
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	155,432	89,993
Inventarios	7	36,998	14,022
Activos por impuestos corrientes	13	6,393	29,399
Otros activos	8	-	-
Total activos corrientes		273,876	194,614
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	9	5,394	4,878
Otras activos	8	-	-
Total activos no corrientes		5,394	4,878
TOTAL		**279,269**	**199,492**

PASIVO Y PATRIMONIO	**NOTAS**	**2012**	**2013**
PASIVOS CORRIENTES:			
Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	253,230	174,042
Otros pasivos fiancieros	12	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	13	-	4,233
Obligaciones acumuladas	15	-	-
total pasivos corrientes		253,230	178,275
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamos	10	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	-	-
Obligaciones por beneficios definidos	16	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	-
Total pasivos no corrientes		0	0
Total pasivos		253,230	178,275
PATRIMONIO:	18		
Capital social		800	800
Reserva legal		400	400
Utilidades retenidas		47,659	24,840
Resultados del ejercicio		(22,819)	(4,823)
Total patrimonio		26,040	21,217
TOTAL		**279,269**	**199,492**

PARSIFAL S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAl

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	2012	2013
VENTAS	503,090	624,691
COSTO DE VENTAS	(383,875)	(505,625)
MARGEN BRUTO	119,214	119,066
Gastos de ventas	(142,033)	(111,068)
Gasto de administracion	0	(8,588)
Costo financieros	0	0
Otros ingresos, neto	0	0
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(22,819)	(590)
Menos gastos (ingreso) por impuesto a la renta:		(4,233)
Corrientes		
Diferidos		
Total	0	(4,233)
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	**(22,819)**	**(4,823)**

5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	2012	2013
Efectivo	0	0
Bancos	75,053	61,200
TOTAL	**75,053**	**61,200**

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	2012	2013
Clientes	155,232	90,577
Otras cuentas por cobrar	200	189
Provisión cuentas incobrables	0	(773)
TOTAL	**155,432**	**89,993**

7. INVENTARIOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	2012	2013
Inventario Productos terminados	36,998	14,022
TOTAL	**36,998**	**14,022**

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2012	2013
Muebles y Enseres	5,075	5,075
Equipo Computacion y software	4,382	4,382
Vehiculos		1,546
Depreciaciòn acumulada	(4,063)	(6,125)
TOTAL	**5,394**	**4,878**

11. CUENTAS Y OTRAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas, documentos y otras por pagar es como sigue:

	2012	2013
Cuentas y documentos Locales	245,997	105,326
Cuentas y documentos del Exterior		32,170
Otras cuentas por pagar	7,233	36,546
TOTAL	**253,230**	**174,042**

13. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos Corrientes es como sigue:

	2012	2013
Credito Tributario IVA	777	20,802
Credito Tributario RENTA	5,616	8,597
TOTAL	**6,393**	**29,399**
Impuesto a la Renta por pagar	0	4,233
Retenciones por pagar	0	0
TOTAL	**0**	**4,233**

18. PATRIMONIO

18.1 Capital Social -

	2012	2013
Capital Social	800	800
Reserva Legal	400	400
Utilidades Acumuladas	48,859	24,840
Pérdidas Acumuladas	-1,200	-
Resultado del Ejericicio	-22,819	(4,823)
	26,040	**21,217**

ELABORADO POR: GONZALO REYES
CONTADOR GENERAL……