

PARVAL S.A.

Dirección: Rocafuerte 806 entre Junín y Páez
Teléfono: 2966121 – Machala – El Oro

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO 31 DICIEMBRE 2012

INFORMACIÓN GENERAL

MODELO S.A. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 01 de Junio del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 15 de Junio del 2007.

OBJETO SOCIAL: La empresa fue creada para la compra de equipos y programas de o para comunicación, electrónicos, de sistemas de o para telecomunicaciones; así como la compra, venta, importación, exportación, distribución y venta de toda clase de artefactos en especial equipos de comunicación, línea blanca, eléctricos, electrónicos, programas de software, hardware, instrumentos principales, accesorios partes y piezas informáticos.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Rocafuerte 806 entre Junín y Páez, Machala – Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC. 0791727510001

PLAZO DE DURACIÓN: Cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato en el Registro Mercantil

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La contabilidad en la compañía PARVAL S.A. se lleva de acuerdo a los principios generalmente aceptados del Ecuador y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

PERIODO CONTABLE

El periodo contable lo comprende del 01 de Enero 2012 al 31 de Diciembre del 2012

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo está compuesto por:

- ✓ Caja General
- ✓ Caja Sucursal

Y saldo en las cuentas bancarias de las siguientes instituciones financieras:

- ✓ Cuenta corriente del Banco de Pichincha

- ✓ Cuenta corriente del Banco de Machala
- ✓ Cuenta de ahorro del Banco del Fomento
- ✓ Cuenta ahorro del Banco del Pichincha
- ✓ Cuenta corriente del Banco Internacional

ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros o activo exigible en: Documentos y cuentas por cobrar no relacionados y cuentas por cobrar a relacionados.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Esta comprendido por cuentas a cobrar a clientes nacionales derivados del giro normal de operaciones y anticipo entregado a proveedor.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Cuentas a cobrar como préstamos y anticipos entregados a personal de la empresa.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

Para empresas de tipo comerciales es importante proveerse de una provisión para posibles deudas de dudosa recuperación.

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS

Son los bienes a ser vendidos en el curso normal de operaciones. La compañía almacena su inventario por bodegas; clasificados de acuerdo a su utilización

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Es el valor o la diferencia entre el IVA pagado en compras e IVA cobrado en ventas dando como resultado saldo a favor de la empresa para poder ser descontado en la próxima declaración del IVA ante la Administración Tributaria.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

Saldo por retenciones que nos han efectuado del 1% y 2% que no alcanzo a ser descontado en la Declaración del Impuesto a la Renta

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde a mercadería recibida en garantía

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos que la empresa posee son registrados a valor del costo tal como aparece en la factura de compra.

La depreciación se calcula de acuerdo al método de línea recta considerando la vida útil que lo determina la Administración Tributaria.

ACTIVO	VIDA ÚTIL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Muebles y Enseres	10 años	\$ 1.752,98
Equipo de oficina	10 años	\$ 187,08
Equipo de computación	3 años	\$ 2.169,56
Equipos de Seguridad	10 años	\$ 26,04

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las garantías que se ha recibido por concepto de se las ha clasificado como activos a largo plazo ya que este valor se devolverá en un tiempo no determinado.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

La empresa posee deudas a pagar a sus proveedores nacionales de equipos electrónicos y demás materiales necesarios para el mantenimiento de los mismos, además esta cuenta se utiliza para los préstamos a corto plazo que se solicitan a personas y/o empresas no relacionadas para poder solventar de manera rápida la compra de bienes disponibles para la venta.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

En el presente ejercicio se ha solicitado préstamos a cortos plazo a tres instituciones financieras locales para la compra de mercadería y demás pagos normales incurridos en las actividades ordinarias de la empresa.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las retenciones efectuadas en la fuente del Impuesto a la Renta en porcentajes del 1%, 2%, 10% y por concepto de IVA en porcentajes del 30% y 100% del mes de diciembre han quedado por pagarse en el siguiente año en su primer mes.

OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

Las obligaciones con el IESS como son los aportes personales, patronales, del IICÉ y SECAP se cancelan de manera inmediata en el siguiente mes los días diez para evitar estar en mora con la institución.

OTRAS OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

En la compañía se provisionan mes a mes los beneficios sociales para los empleados como son el Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones para hallar oportunamente los gastos o el efectivo que se va a requerir para el cumplimiento de dichos beneficios en las fechas correspondientes.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Con el registro de la participación a pagarse a los trabajadores en el presente año se está afrontando oportunamente una obligación que se va a cancelar en el siguiente año hasta el quince de abril.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Las obligaciones con personas relacionadas siempre se harán en corto plazo tratando de cumplir en el menor lapso la obligación.

RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son reconocidos siempre y cuando haya un sustento legal amparado en la ley, solo en casos excepcionales se permitirán los gastos no deducibles.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo se ha preparado por el método directo, utilizando las siguientes actividades:

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: Cobros y pagos efectuados sobre el giro normal de negocios, es decir por la compra y venta de los equipos y programas electrónicos.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: Cobros y pagos efectuados para la adquisición de propiedad, planta y equipo necesario para el curso normal de las operaciones.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: Ingreso y egreso por préstamos a largo plazo hechos a instituciones financieras.

El flujo de efectivo en la etapa de transición no sufre modificaciones debido a que los cambios NIIF no afectan al efectivo.

RESULTADOS ECONÓMICOS

Al final del ejercicio económico la empresa ha generado una utilidad de \$ 10.902,50

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros han sido aprobado por el Gerente General, Sr. Manuel Alexander Pardo; por la Junta General de Accionistas: Sr. Manuel Alexander Pardo y Srta. Karina Valdiviezo Loayza y elaborados y firmados por la Lda. Dolores Loayza Sánchez contadora de PARVAL S.A.

Acentamento



Dolores Loayza Sánchez

COL 20 275