

1) ACTIVIDADES

La Compañía SERVICIOS EXEQUIALES S. A. SEREXSA Tiene como actividad principal SERVICIOS FUNERARIOS

La Compañía fue constituida el 16 de Agosto del 2004 e inscripta el 7 de Septiembre del 2004 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las conciliaciones de NEC a NIIF por el ejercicio económico del año 2011(periodo de transición)

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2011 y 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y equivalentes.

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo es de \$ 53.239,04 comprendido por:

	<u>2012</u>
CAJA Y BANCOS	<u>53.239,04</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>53.239,04</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2012</u>
Clientes	<u>253.094,82</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>253.094,82</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2012

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 253.094,82

CREDITO TRIBUTARIO IVA**2012**

Crédito Tributario IVA	<u>22.805,05</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>22.805,05</u>

CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA**2012**

Crédito Tributario I. Renta	<u>64.862,58</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA	<u>64.862,58</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 40.052,13

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	33.585,78	-	2.998,75	30.587,03
Vehículos	23.293,21	-	23.293,21	-
Equipos de Computación y softw	19.647,32	3.225,31	-	22.872,63
Maquinarias	4.352,95	4.474,75	-	8.827,70
Otras Propiedades Planta y Equipo	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(25.502,74)	-	(3.267,51)	(22.235,23)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	<u>55.376,52</u>	<u>7.700,06</u>	<u>23.024,45</u>	<u>40.052,13</u>

COMPAÑÍA SERVICIOS EXEQUIALES S. A. SEREXSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTAS POR PAGAR

2012

Cuentas por Pagar	62.375,99
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>62.375,99</u>

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

2012

Impuesto a la Renta del Ejercicio	14.053,49
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	<u>14.053,49</u>

PROVISIONES

2012

Provisiones	142.932,53
TOTAL DE PROVISIONES	<u>142.932,53</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

2012

Reservas Legales	400,00
TOTAL RESERVAS	<u>400,00</u>

COMPAÑÍA SERVICIOS EXEQUIALES S. A. SEREXSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

OTRAS RESERVAS

2012

Otras Reservas	4.227,07
TOTAL OTRAS RESERVAS	4.227,07

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

2012

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	307.714,98
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	307.714,98

PERDIDA ACUMULADA EJERCICIO ANTERIORES

2012

Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	(84.490,96)
TOTAL PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(84.490,96)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2012

INGRESOS	<u>2.104.761,63</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>2.104.761,63</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2012

<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	<u>2.161.046,91</u>
<i>Depreciaciones</i>	<u>14.152,15</u>
<i>Total Gastos del periodo</i>	<u>2.175.199,10</u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2012

<i>23% Impuesto a la Renta</i>	<u>14.053,49</u>
<i>Total Impuesto a la Renta</i>	<u>14.053,49</u>

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

2012

PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>70.437,47</u>
------------------------------	-------------------------