

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 inscrita el 7 de Septiembre del 2004 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas del ejercicio 2013 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 2013, 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 a 1 31 de Diciembre del 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. 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 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo es de \$ 189.264,85 comprendido por:

	<u>2013</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	<u>189.264,85</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u><u>189.264,85</u></u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2013</u>
Clientes	<u>300.834,03</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u><u>300.834,03</u></u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 300.834,03

(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES.

	<u>2013</u>
(-) Provisión cuentas incobrables Clientes	<u>(114,79)</u>
TOTAL DE PROVISION CUENTAS INCOBRABLES CLIENTES	<u><u>(114,79)</u></u>

CREDITO TRIBUTARIO IVA

		<u>2013</u>
	Crédito Tributario IVA	<u>37.775,57</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>37.775,57</u>

CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA

		<u>2013</u>
	Crédito Tributario I. Renta	<u>107.247,47</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I. RENTA		<u>107.247,47</u>

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

		<u>2013</u>
	Activos pagados por anticipados	<u>13.280,00</u>
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		<u>13.280,00</u>

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

		<u>2013</u>
	Otros Activos Corrientes	<u>14.339,21</u>
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		<u>14.339,21</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:

COMPAÑÍA SERVICIOS EXEQUIALES S. A. SEREXSA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$ 53.966,56

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	30.587,03	8.854,05	-	39.441,08
Vehículos	-	13.383,93	-	13.383,93
Equipos de Computación y softw	22.872,63	4.370,00	-	27.242,63
Maquinarias	8.827,70	-	1.505,52	7.322,18
Otras Propiedades Planta y Equipo	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(22.235,23)	-	(11.188,03)	(33.423,26)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	40.052,13	26.607,98	(12.693,55)	53.966,56

CUENTAS POR PAGAR**2013**

Cuentas por Pagar	81.938,02
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	81.938,02

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO**2013**

Impuesto a la Renta del Ejercicio	31.768,54
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	31.768,54

PARTICIPACION 15% TRABAJADORES**2013**

Participación 15% Trabajadores	36.100,62
TOTAL PARTICIPACION 15% TRABAJADORES	36.100,62

PROVISIONES**2013**

Provisiones	165.333,01
TOTAL DE PROVISIONES	165.333,01

CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

2013

Cuentas por Pagar No Corriente	306.838,43
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE	<u>306.838,43</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

2013

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

OTRAS RESERVAS

2013

Otras Reservas	4.227,07
TOTAL OTRAS RESERVAS	<u>4.227,07</u>

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES

2013

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	876,55
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	<u>876,55</u>

PERDIDA ACUMULADA EJERCICIO ANTERIORES

2013

Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	(24.323,26)
TOTAL PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	<u>(24.323,26)</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2013

INGRESOS	<u>2.669.137,35</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>2.669.137,35</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2013

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	2.475.940,72
Depreciaciones	<u>12.693,55</u>
Total Gastos del periodo	<u>2.488.634,27</u>

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

2013

22% Impuesto a la Renta	<u>31.768,54</u>
Total Impto.a la Renta	<u>31.768,54</u>

NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

2013

UTILIDAD DEL EJERCICIO	112.633,92
------------------------	------------