



NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

a. ANTECEDENTES

FUNEPSA CIA. LTDA., es una empresa que tiene como objetivo realizar estudios de servicios en: Gestión Ambiental, Gestión del Riesgo (amenazas, vulnerabilidad, riesgo); proceso de socialización ambiental, campo productivo y servicios básicos, explotación geológica, minera, hidrogeológica, geofísica, estudios de mercado y comercialización de minerales, manejo de desechos; estudios científicos multidisciplinarios; diseño implementación de proyectos y capacitación integral en los temas inherentes a FUNEPSA CIA LTDA.

Se constituyó como compañía el septiembre, mediante la resolución número 3031 DEL Registro Mercantil Tomo 143 del 13 septiembre 2012, de la Superintendencia de Compañías, con el nombre de FUNEPSA CIA. LTDA, se rige por las disposiciones contenidas en el Estatuto de la Compañía. Con expediente 149695 FUNEPSA CIA. LTDA.

b. DOMICILIO

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas, en uno o varios lugares dentro o fuera del país.

c. DURACIÓN

La Compañía durará cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura, sin embargo, este plazo podrá prorrogarse o disminuirse anticipadamente, por resolución de la Junta General de Socios.

d. OBJETO SOCIAL

El objeto social es: servicios en: Gestión Ambiental, Gestión del Riesgo (amenazas, vulnerabilidad, riesgo); proceso de socialización ambiental, campo productivo y servicios básicos, explotación geológica, minera, hidrogeológica, geofísica, estudios de mercado y comercialización de minerales, manejo de desechos; estudios científicos multidisciplinarios; diseño implementación de proyectos y capacitación integral en los temas



FUNEPSA CIA. LTDA.

inherentes a FUNEPSA CIA LTDA.

e. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA; dividido en mil, participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.D.DSC.0 del 20 de noviembre 2008 estableció el siguiente cronograma para la adopción de NIIF en Ecuador por parte de las compañías que están bajo su control.

FUNEPSA CIA.LTDA, es una empresa constituida el 13 septiembre de 2012, en tal circunstancia debe llevar sus registros contables bajo Normas Internacionales es de Información Financiera NIIF.

a) Preparación de los estados financieros y base de elaboración:

Este estado financiero al 31 de diciembre de 2014, se ha elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.



FUNEPSA CIA. LTDA.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	18,191.42
1.01.01.01.	CALDO / BANCOS	1,509.83
1.01.01.01.001	Caja General	1,622.91
1.01.01.01.002	Caja Chica	277.92
1.01.01.02.	BANCOS	16,593.49
1.01.01.02.001	Banco Cta. Cta. 3005187938	7,898.52
1.01.01.02.002	Banco Facitico N. 752706-03	8,692.17

Esta cuenta incluye el efectivo disponible sin restricciones, mantenidos en las subcuentas caja general y en la cuenta corriente, proveniente de préstamos recibidos por parte de Ing. Herman Orellana Jarrín, y valores recibidos por parte de las empresas contratantes. I

Sección 7 (7.2 NIFF PARA PYMES) Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.

Corresponde a un valor pendiente de cobro a socios, que corresponde a aportes.

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLI

Clientes Locales

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONAD

Locales

NOTA 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En esta cuenta se encuentra registrado los anticipos entregados por concepto de Honorarios a los Profesionales participantes en el proyecto del Distrito Metropolitano de Quito.

ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPL

Anticipos Honorarios DMQ

22,177.60



FUNEPSA CIA. LTDA.

NOTA 6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se presenta los valores que tienen la empresa a favor como crédito tributario de IVA, de retenciones de impuesto a la renta efectuadas a la empresa.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,744.63
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	339.80
Crédito tributario IVA	339.80
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	2,404.83
24 Servicios Entre Sociedades	829.80
24 Otras Retenciones Aplicables	1,575.03

NOTA 7. GARANTIAS

En el mes de abril de 2014 se firmó un contrato de prestación de servicios con el Distrito Metropolitano de Quito, por lo cual la entidad contratante solicitó pólizas de garantía de buen uso de anticipo y fiel cumplimiento de contrato. Se tramitó la emisión de las mismas con Latina Seguros y Reaseguros, entidad que solicitó se entregue cheques de garantía por \$15,000.00 y 7,500.00 para la emisión de las mismas respectivamente. En el mes de septiembre la empresa aseguradora devolvió la garantía de \$15,000.00, quedando el saldo de \$7,800, que se presenta en el Balance General como garantías.

También se entregó un cheque de garantía de arriendo, al señor propietario donde funciona la oficina de la empresa.

GARANTIAS	8,300.00
LATINA SEGUROS	7,800.00
GARANTIA ARRIENDO	500.00

NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

En este grupo se presenta los activos que adquirió la empresa en este periodo.

1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO	1,990.92
1.02.01.06.	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	2,486.26
1.02.01.08.001	EQUIPOS DE COMPUTACION	2,486.26
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDA	-495.33



FUNEPSA CIA. LTDA.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Correspondiente a obligaciones pendientes con Ing. Hernán Orellana correspondiente a préstamos realizados durante el ejercicio económico 2014, para el pago de obligaciones pendientes.

2.01.03.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELA

2.01.03.01.001 Cuentas por pagar (Ing. Hernán Ore -5,690.05

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS, correspondiente a valores adeudados a proveedores, con la administración tributaria, IESS y provisiones de gastos por beneficios sociales a empleados.

2.01.03.02.001 Proveedores

-742.77

2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLI -550.82

2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

-416.64

2.01.07.01.027 Impuestos por pagar

-416.64

2.01.07.03. CON EL IESS

-35.02

2.01.07.03.001 Aportes por pagar

-35.02

2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

-99.16

2.01.07.04.001 Provisión Decimo Tercero

-28.33

2.01.07.04.002 Provisión Decimo Cuarto

-70.83

NOTA 11. ANTICIPO CLIENTES, corresponde a anticipos recibido, por la suscripción de contratos con el distrito Metropolitano de Quito y con el Municipio de Colta, por un total de \$56,708,93

2.01.10.01. ANTICIPO CLIENTES

-56,708.93

NOTA 12. PATRIMONIO

2.01.10.01.002 PROYECTO DMQ

-31,499.93

2.01.10.01.003 PROYECTO COLTA

-25,209.00

a) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total de 1.000,00 de capital representado por mil participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América.



FUNEPSA CIA. LTDA.

3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-1,000.00
3.01.01.01.001	Socios	-850.00
3.01.01.01.002	Vasquez Medez Patricio	-100.00
3.01.01.01.003	Maxin Carrera Marco Rene	-50.00

b) RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDAD DEL PERIODO: En este periodo se obtuvo un utilidad operacional de \$22.627,67, de este valor se dedujo los valores correspondientes a participación trabajadores e impuestos, reservas respectivas, se amortizó parte de la pérdida acumulada de ejercicios anteriores, quedando un valor liquido de utilidad disponible para los socios de \$12.692,25.

2.01.07.05.001	15% Utilidades por Pagar Trabajador	-3,394.17
2.01.07.02.001	25% Impuesto a la Renta por Pagar d	-4,301.54
3.04.01.01.001	Reserva Legal	-1,493.21
3.04.02.01.001	Reserva Facultativa y Estancaria	-746.60
3.06.01.01.001	Utilidad 2014	-12,692.25

PERDIDAS ACUMULADAS: Esta cuenta se encuentra el saldo acumulado de las perdidas obtenidas en los periodos 2012-2013.

3.06.02.01	PERDIDAS ACUMULADAS	14,945.39
3.06.02.01.001	Perdida 2012	710.24
3.06.02.01.002	Perdida 2013	14,235.09

NOTA 13. INGRESOS

Se centra en la contabilización e información financiera de los ingresos de las actividades ordinarias de acuerdo con la Sección 23: Ingresos de actividades ordinarias de la NIIF para las PYMES

Se presenta los valores facturados por los proyectos suscritos por la empresa con distintas instituciones.



FUNEPSA CIA. LTDA.

4.	INGRESOS	-121,439.92
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.01.01.01.001	Ventas de Servicios	-121,439.92

NOTA 14. EGRESOS

El desglose de los gastos se ha realizado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los gastos o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante. Sección 5, NIF para Pymes.

Los gastos del período correspondientes a gastos administrativos, ventas, financieros y otros por un total de \$98.812,05.

Aprobado por:

Ing. Hernán Orellana J.

GERENTE

Elaborado y Revisado por:

Ing. Alicia Yépez Castillo

CONTADORA