



FUNEPSA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

a. ANTECEDENTES

FUNEPSA CIA. LTA., 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. LTA, 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



FUNEPSA CIA. LTDA.

proyectos y capacitación integral en los temas inherentes a FUNEPSA CIA LTDA.

e. **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía es de **MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICÁ**; 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 2015, 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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		6,114.23

CAJAS / BANCOS		274.92

Caja Chica	274.92	
BANCOS		5,839.31

Banco Cta. CTe.2005187938	763.47	
Banco Pacifico N. 752706-03	5,075.84	

Esta cuenta incluye el efectivo disponible sin restricciones, mantenidos en las subcuentas caja general y en la cuenta corriente, valores recibidos por servicios prestados parte de las empresas contratantes de proyectos efectuados ene le período.

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 y a cuentas pendientes de cobro por proyectos realizados.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLI		900.00

Clientes Locales	900.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONAD		18,900.47

Locales	18,900.47	
(-) PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES		-241.33

NOTA 5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES



FUNEPSA CIA. LTDA.

En esta cuenta se encuentra registrado los anticipos entregados por concepto de Honorarios a los Profesionales participantes en proyectos.

1.01.08.01.	ANTICIPOS	10,000.00

1.01.08.01.001	ANTICIPO PARTICIPACION	10,000.00

NOTA 6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM	2,419.22

2% Servicios Entre Sociedades	2,419.22

NOTA 7. GARANTIAS

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

GARANTIAS

GARANTIA DE ARRIENDO	500.00
----------------------	--------

NOTA 8. ACTIVO NO CORRIENTE

En este grupo se presenta los activos que tiene la empresa y los que adquirió en este período, mediante préstamo otorgado por el socio mayoritario Ing. Hernán Orellana.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO)	22,579.68

MUEBLES Y ENSERES	2,800.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	14,200.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	11,656.25
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDA	-6,076.57

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS



FUNEPSA CIA. LTDA.

Correspondiente a obligaciones pendientes con Ing. Hernán Orellana correspondiente a préstamos realizados durante el ejercicio económico 2015, para la adquisición de equipos de cómputo, de medición ambiental.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PRO	-33,424.25

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELA	-31,860.05
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO R	-1,564.20
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLI	

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Corresponde a valores adeudados a proveedores, con la administración tributaria, IESS y provisiones de gastos por beneficios sociales a empleados.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLI	-783.76

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-386.53
CON EL IESS	-56.53
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-340.70

NOTA 11. PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo a lo que determina y de conformidad con las normas y Leyes vigentes en el Ecuador, se debe realizar provisión de la jubilación patronal y desahucio de conformidad a través de reservas matemáticas actuariales.

Se debe determinar el monto de la pensión vitalicia de jubilación patronal por cada uno de los empleados.

Cálculos actuariales de las provisiones de Jubilación Patronal Obligatoria y Desahucio Trabajadores amparados por el Código del Trabajo si es del caso se debe indicar el valor acumulado de la provisión contable de Jubilación Patronal.

De acuerdo a lo que determina la ley de régimen tributario Interno "13.- La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa".

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR B

JUBILACION PATRONAL	-235.92
---------------------	---------



FUNEPSA CIA. LTDA.

NOTA 12. PATRIMONIO

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.

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	Marin Carrera Marco Rene	-50.00

b) RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDAD DEL PERIODO: En este período 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 por el valor de \$5.656,94, quedando un valor liquido de utilidad disponible para los socios de \$7.035.31

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 Estatutaria	-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 períodos 2012-2013.

3.06.02.01.	PERDIDAS ACUMULADAS	14,945.33
3.06.02.01.001	Perdida 2012	710.24
3.06.02.01.002	Perdida 2013	14,235.09



FUNEPSA CIA. LTDA.

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.

4.	INGRESOS	-122,010.96

4.01.01.01.001	Ventas se Servicios	-122,010.96

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, NIIF para Pymes.

Los gastos del período correspondientes a gastos administrativos, ventas, financieros y otros por un total de \$96.269,35.

TOTAL EGRESOS	96,269.35

COSTOS Y GASTOS	65,444.32

GASTO DE ADMINISTRACION	65,444.32

HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	42,053.20
TRANSPORTE	10,300.00
SERVICIOS VARIOS	8,515.73
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	4,575.39
GASTOS	30,825.03

GASTOS ADMINISTRATIVOS	189.00

OTROS GASTOS	189.00



FUNEPSA CIA. LTDA.

GASTOS DE VENTAS	30,487.85

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	4,465.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	941.16
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	695.12
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEA	235.92
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,000.00
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESI	1,107.18
SERVICIOS VARIOS	14,462.23
DEPRECIACIONES	5,581.24
GASTOS FINANCIEROS	31.86

INTERESES	2.71
COMISIONES	29.15
GASTOS NO DEDUCIBLES	116.32

GASTOS NO DEDUCIBLES	116.32

Aprobado por:

Ing. Hernán Orellana J.
GERENTE

Elaborado y Revisado por:

Ing. Alicia Yépez Castillo
CONTADORA