



## **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 2016, 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		259.08
		-----
CAJAS / BANCOS		58.43
		-----
Caja Chica	58.43	
BANCOS		200.65
		-----
Banco Cta. CTe.2005187938	24.72	
Banco Pacifico N. 752706-03	175.93	

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 en el 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. 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.



## FUNEPSA CIA. LTDA.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO)		22,579.68
MUEBLES Y ENSERES		2,800.00
Muebles y Enseres	2,800.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO		14,200.00
EQUIPOS MEDICIONES GEOLOGICAS Y AME	11,600.00	
EQUIPOS DE OFICINA Y CAMPO	2,600.00	
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		11,656.25
EQUIPOS DE COMPUTACION	11,656.25	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDA		-6,076.57
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-280.00	
Dep. Acum. Equipos Mediciones Geolo	-1,160.00	
Dep. Acum. Equipo de Computacion y	-4,376.57	
Dep. Acum. Otros Activos Fijos	-260.00	

### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELA	-6,660.05
-------------------------------------	-----------

Cuentas poor Pagar (Ing. Hernan Ore	-6,660.05
-------------------------------------	-----------

### 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	-234.92
-------------------------------------	---------



## FUNEPSA CIA. LTDA.

---

CON EL IESS		-39.34
-----		
Aportes por Pagar	-39.34	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-195.58
-----		
Provision Decimo Tercero	-43.08	
Provision Decimo Cuarto	-152.50	

### 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".

JUBILACION PATRONAL		-235.92
-----		
Provision Jubilacion Patronal	-235.92	

### 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.



## FUNEPSA CIA. LTDA.

---

CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO		-1,000.00
-----		
Socios	-850.00	
Vasquez Medez Patricio	-100.00	
Marin Carrera Marco Rene	-50.00	

### b) RESULTADOS ACUMULADOS

**PERDIDA DEL PERIODO:** En este período se obtuvo una pérdida operacional de \$3.214,04.

**UTILIDADES ACUMULADAS:** Esta cuenta se encuentra el saldo acumulado de las perdidas obtenidas en los períodos 2012-2013 y las utilidades de 2015, por \$13.416,82.

**RESERVAS:** Se realizó las reservas legales, estatutarias y facultativas correspondientes a las utilidades del ejercicio económico 2015.

RESERVAS		-5,005.09
-----		
RESERVAS LEGALES		-3,336.73
-----		
RESERVA LEGAL		-3,336.73
-----		
Reserva Legal	-3,336.73	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARI		-1,668.36
-----		
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		-1,668.36
-----		
Reserva Facultativa y Estatutaria	-1,668.36	

### 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

La empresa en este año no realizo proyectos.



## **FUNEPSA CIA. LTDA.**

### **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 \$ \$3214.04

GASTOS	3,214.04
-----	
GASTOS DE VENTAS	3,120.57
-----	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	2,196.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	449.81
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	366.00
SERVICIOS VARIOS	108.76
GASTOS FINANCIEROS	50.99
-----	
COMISIONES	50.99

Aprobado por:

Ing. Hernán Orellana J.  
**GERENTE**

Elaborado y Revisado por:

Ing. Alicia Yépez Castillo  
**CONTADORA**