



FUNEPSA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

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 2017, 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		648.03
CAJAS / BANCOS	453.70	
BANCOS	194.33	

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. GARANTIAS

El señor propietario donde funcionaba la oficina de la empresa devolvió el dinero de la garantía..

NOTA 5. 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
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	



FUNEPSA CIA. LTDA.

(-) 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 6. 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 7. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Corresponde a valores por pagar de impuesto a la renta del presente ejercicio económico, por \$10,28.

NOTA 8. PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

En los ejercicios económicos anteriores y de acuerdo a lo que determina y de conformidad con las normas y Leyes vigentes en el Ecuador, se realizó la provisión de la jubilación patronal y desahucio. En este ejercicio económico debido a que no se concretó la firma de ningún proyecto, no contamos con personal, razón por la cual se reverso la provisión.

NOTA 9. 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.

CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-1,000.00
---------------------------	-----------

Socios	-850.00
Vasquez Medez Patricio	-100.00
Marin Carrera Marco Rene	-50.00



FUNEPSA CIA. LTDA.

b) RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDAD DEL PERIODO: En este período se obtuvo una utilidad operacional de \$137,59

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.

PERDIDAS ACUMULADAS: Refleja el valor de pérdida del ejercicio 2016, por \$3.214,04.

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 se realizó una asesoría pequeña, los ingresos operacionales por \$1.320,00

NOTA 14. EGRESOS



FUNEPSA CIA. LTDA.

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 \$

GASTOS DE VENTAS	1,182.17

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	340.29
COMBUSTIBLE	9.21
GASTOS DE VIAJES	49.44
SERVICIOS VARIOS	783.23

Aprobado por:

Ing. Hernán Orellana J.
GERENTE

Elaborado y Revisado por:

Ing. Alicia Yépez Castillo
CONTADORA