



FUNEPSA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

a. ANTECEDENTES

FUNEPSA CIA. LTA., es una empresa que tiene como objetivo realizar estudios deservicios 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 2019, 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

1.1.1.	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES EN EFECTIVO	0,00	3.498,26
1.1.1.2.	BANCOS	0,00	3.498,26

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. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

"356 al 359 Gastos pagados por anticipado (Prepagados): Se registra este activo cuando el pago por los bienes se ha realizado antes de que se obtenga el derecho de acceso a esos bienes. De forma similar, se reconoce el pago anticipado como un activo, cuando dicho pago por servicios se haya realizado antes de que se reciban esos servicios. En ambos casos, se espera recibir los bienes o servicios dentro de doce meses."

Se registró anticipos entregados a personal que participará en la prestación de honorarios profesionales y de servicios, para elaboración del proyecto CONSULTORIA LEVANTAMIENTO Y ESTUDIO DE RIESGOS DEL CANTON RIOBAMBA, con GAD Riobamba.

1.1.9.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	35.195,82
1.1.9.1	ANTICIPADOS	35.195,82
1.1.9.1.01	Anticipo Honorarios Hernán Orellana	9.103,48
1.1.9.1.02	Anticipo Honorarios Mario Rivera	2.320,00
1.1.9.1.03	Anticipo servicios Margoth Valencia	4.004,50
1.1.9.1.04	Anticipo servicios Jose Tutillo	2.414,00
1.1.9.1.05	Anticipo Honorarios Monica Orellana	4.275,00
1.1.9.1.06	Anticipo Honorarios Santiago Monge	2.175,00
1.1.9.1.07	Anticipo Honorarios Santiago Valare	1.870,00
1.1.9.1.08	Anticipo Hon. Marcelo Cando	4.200,84
1.1.9.1.99	Otros Anticipos	4.833,00

NOTA 5. ACTIVO NO CORRIENTE

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



FUNEPSA CIA. LTDA.

1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	19.685,90
1.2.1.1.	DEPRECIABLES	0,00	28.656,25
1.2.1.1.01	Maquinaria y Equipos	14.200,00	
1.2.1.1.02	Muebles y Enceres	2.800,00	
1.2.1.1.03	Equipos de Computación	11.656,25	
1.2.1.2.	DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	-8.970,35
1.2.1.2.01	(-) Depreciación Acumulada	-3.834,00	
1.2.1.2.02	Deprec. Acumulada Equip. Comp. y So	-4.380,35	
1.2.1.2.04	Deprec. Acum. Muebles y Enceres	-756,00	

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS CORTO PLAZO:

En este ejercicio económico se generó las siguientes cuentas por pagar a corto plazo, dentro del cual se incluye, un anticipo recibido por parte del GAD Riombamba, correspondiente al % , otorgado, para iniciar con la etapas del proyecto.....

2.1.1.	A CORTO PLAZO	0,00	37.432,48
2.1.1.2.	IMPUESTO IVA POR PAGAR	0,00	86,07
2.1.1.2.03	Ret. Fte. Iva. 70%	86,07	
2.1.1.3.	RET. FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	146,41
2.1.1.3.01	1% Ret. Fte. Bienes	8,55	
2.1.1.3.02	2% RET. Fte. Servicios	77,86	
2.1.1.3.05	Impuesto a la Renta por pagar	60,00	
2.1.1.9.	ANTICIPOS	0,00	37.200,00
2.1.1.9.01	Anticipo Clientes	37.200,00	

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS LARGO PLAZO

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.

Prestamos Accionistas 6.060,00

NOTA 8. 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

3.2.1.1.	RESERVAS		5.005,09
3.2.1.1.01	Reserva Legal	3.336,73	
3.2.1.1.03	Reserva Facultativa	1.668,36	
3.3.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		8.332,41
3.3.1.1.	GANANCIAS ACUMULADAS		13.760,06
3.3.1.1.01	Utilidades Años Anteriores	13.760,06	
3.3.1.2.	PERDIDAS ACUMULADAS		-5.607,82
3.3.1.2.01	Pérdidas acumuladas años anteriorre	-5.607,82	

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 \$12.500,00, correspondiente, a los gastos aplicables al proyecto, cabe aclarar que por este monto no se emitió factura, debido a que fue un valor otorgado como anticipo.

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 \$12.319,83 .

Aprobado por:

Ing. Hernán Orellana J.
GERENTE

Elaborado y Revisado por:

Ing. Alicia Yépez Castillo
CONTADORA