

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIFS DE FUNERARIA ROJAS CIA. LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL

La empresa **FUNERARIA ROJAS CIA. LTDA.**, se dedica a prestar los servicios de salas de velación, carroza mortuoria, entierros o inhumación, cremación de cadáveres humanos, importación y exportación de materia prima para fabricación de lapidas de mármol, madera o de otros materiales estructurales.

2.1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de **FUNERARIA ROJAS CIA. LTDA.**, se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador, a través de la Súper Intendencia de Compañías. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificado por la valorización de terrenos, activos financieros disponibles para la venta y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los estados financieros conformes con la NIIFS exige el uso de ciertas estimaciones contables, críticas. También exigen a la gerencia que ejercía su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2.- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN.

ACTIVO

NOTA 1.- FONDOS DISPONIBLES

El efectivo y equivalente de efectivo se encuentra conformado por los siguientes:

| Cuenta | | (USD Dólares) |
|------------------------------------|--|----------------------|
| Efectivo y equivalente al efectivo | | <u>363.87</u> |
| Total a Diciembre del 2015 | | 363.87 |

Los saldos presentados están respaldados por el correspondiente arque de caja.

NOTA 2.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

Los rubros que a continuación detallamos corresponden créditos de IVA e impuesto a la renta a favor de la empresa:

| Cuenta | | (USD Dólares) |
|-----------------------------------|--|----------------------|
| Crédito tributario IR | | 2403.54 |
| Crédito tributario IVA | | 207.23 |
| Total a Diciembre del 2015 | | 2610.77 |

NOTA 3.- REALIZABLE – INVENTARIO

Según la sección 13 de inventario de la NIIF para PYMES, los inventarios se valorizan por el valor menor entre el costo el detalle del mismo está sustentado con la toma física.

| Cuenta | | (USD Dólares) |
|-----------------------------------|--|----------------------|
| Inventario en almacén | | <u>17.778.00</u> |
| Total a Diciembre del 2015 | | 17.778.00 |

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| Cuenta | | (USD Dólares) |
|-----------------------------------|--|----------------------|
| Terrenos | | 193000.00 |
| Total a Diciembre del 2015 | | 193000.00 |

La valorización de los activos fijos se tomo los saldos iniciales y la depreciación en este año se ha terminado de depreciar los activos fijos

PASIVO

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| Cuenta | | (USD Dólares) |
|-----------------------------------|--|----------------|
| | | |
| | | |
| Impuesto a la renta | | 2296.10 |
| Participación a trabajadores | | 1841.79 |
| Otras obligaciones C/P | | 92.60 |
| Total a Diciembre del 2015 | | 4230.49 |

Los valores representados en el pasivo corriente están respaldados con los anexos de proveedores, cálculo del impuesto a la renta, participación a trabajadores de acuerdo a la ley y las obligaciones tributarias pendientes a diciembre

NOTA 6.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS / LOCALES

| Cuenta | | (USD Dólares) |
|-----------------------------------|--|-------------------|
| Prestamos accionistas por pagar | | 211.224.36 |
| Total a Diciembre del 2015 | | 211.224.36 |

Esta cantidad es la aportación de diferentes socios para el desenvolvimiento y liquidez de la compañía, valor que se irá pagando a largo plazo

PATRIMONIO.

NOTA 7.-CAPITAL SOCIAL.

El capital de la Compañía presenta un saldo de capital por **\$400,00**

NOTA 8.- RESULTADOS ACUMULADOS.

El ejercicio económico 2015 presenta el siguiente saldo de **\$-102.95**

NOTA 9.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Según el estado de resultados la compañía presenta una ganancia del periodo de **\$ 6960.33**

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 10.-LOS INGRESOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES:

| Cuenta | (USD Dólares) |
|-----------------------------------|-----------------|
| Ventas 12% | 6846.35 |
| Ventas 0% | 79896.68 |
| Total a Diciembre del 2015 | 86743.03 |

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

COSTOS Y GASTOS

NOTA 11.-LOS GASTOS CORRESPONDEN A LOS SIGUIENTES.

| Cuenta | (USD Dólares) |
|--------------------------------------|-----------------|
| Sueldos y salarios | 40926.96 |
| Beneficios sociales | 6367.94 |
| Aportes IESS | 7929.88 |
| Honorarios profesionales | 380.35 |
| Arrendamientos | 354.00 |
| Otros servicios | 14464.09 |
| Otros bienes | 4041.29 |
| Total a Diciembre 31 del 2015 | 74464.38 |

Los valores reflejados en el mayor corresponden al presentado en el Estado de Resultados.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 12.278.65 corresponde al resultado obtenido de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 antes de participación a trabajadores, impuesto renta y reservas

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 13.- INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

| Cuenta | (USD Dólares) |
|--|---------------|
| Flujo de efectivo por actividades operativas | -2975.93 |
| Flujo de efectivo por actividades de inversión | - |
| Flujo de efectivo por actividades de financiamiento | - |
| Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo | 3339.80 |
| Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo | 363.87 |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 14.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

El estado de cambios en el patrimonio presenta el siguiente movimiento:

| Cuenta | (USD Dólares) |
|-------------------------------------|----------------|
| Capital social | 400.00 |
| Reservas | 1180.41 |
| Resultados ejercicios anteriores | -102.95 |
| Sub. Total | 1283.36 |
| Resultado del ejercicio | 6960.33 |
| Total a Diciembre 31 de 2015 | 8437.79 |

Latacunga, 11 de marzo de 2016

**VILLACRES GUATO GALO ARTURO
CONTADOR**