

PARQUETERNO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL 2014**

PARQUETERNO S.A.			
<u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u>			
<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</u>			
	Notas	2013	2014
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	11.357,51	1.903,96
Otras cuentas por cobrar	4	7.399,80	12.399,80
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5	1.408,90	1.858,33
Credito Tributario a Favor de la Empresa (RENTA)	5		67,74
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		20.166,21	16.229,83
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVO INTANGIBLE			
Marcas, Patentes, Derechos de Llave,	6	1.459,41	
Activos de exploracion y explotacion	6		16.319,06
Otros Intangibles	6	10.995,37	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		12.454,78	16.319,06
TOTAL ACTIVO		32.620,99	32.548,89

PARQUETERNO S.A.			
<u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u>			
<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</u>			
	Notas	2013	2014
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	7	30.000,00	
Credito Mutuo (Con la Administracion Tributaria)	8	120,99	48,89
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		30.120,99	48,89
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	9		30.000,00
TOTAL PASIVO		30.120,99	30.048,89

PARQUETERNO S.A.			
<u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u>			
<u>AL 31 DE DICIEMBRE 2014</u>			
	Notas	2013	2014
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital suscrito o Asignado	10	10.000,00	10.000,00
(-) Capital suscrito no pagado	10	(7.500,00)	(7.500,00)
TOTAL PATRIMONIO		2.500,00	2.500,00

PARQUETERNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

1. OPERACIONES

PARQUETERNO está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es la **Prestación de Servicios Exequiales y Funerarios**

Al 31 de diciembre del 2014, la empresa se encuentra aun en actividades pre operacionales.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

Se han elaborados de acuerdo a las políticas y normas contables determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas* (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Activos Intangibles: Corresponden principalmente a gastos de organización y constitución, los mismos que se amortizan en un plazo de 5 años establecido por la ley.

3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; Este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	2013	2014
Otras Cuentas por Cobrar	7.399,80	12.399,80
Total	7.399,80	12.399,80

5. IM PUESTOS CORRIENTES

	2013	2014
Credito Tributario (IVA)	1.408,90	1.858,33
Anticipo Impuesto a la Renta		67,74
Total	1.408,90	1.926,07

Crédito Tributario a Favor de la Empresa.- Constituyen todos los valore a favor de la empresa ante la Administración Tributaria.

6. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de Activos Intangibles es como sigue:

	2013	2014
Marcas, Patentes, Derechos de llave, cuotas patrimoniales y otros similares	1.459,41	
Activos de exploracion y explotacion		16.319,06
Otros Intangibles	10.995,37	
Total	12.454,78	16.319,06

A este grupo de cuentas se han ido agregando los gastos de constitución, desarrollo y organización de la institución debido a que esta empresa aun se encuentra en estado pre operacional. Por autorización de la gerencia se cargaron a estas cuentas dichos valores.

7. PASIVOS CORRIENTES: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de Cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

	2013	2014
Cuentas y Documentos por Pagar	30.000,00	
Total	30.000,00	-

Este saldo se lo reclasifico a Pasivos no corrientes.

8. PASIVOS CORRIENTES: CREDITO MUTUO

Un resumen de Obligaciones con la Administración Tributaria es como sigue:

	2013	2014
Credito Mutuo (Obligaciones con Fisco)	120,99	48,89
Total	120,99	48,89

Corresponden a retenciones en la fuente de IVA y de Impuesto a la Renta.

9. PASIVOS NO CORRIENTES: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de Pasivos No Corrientes es como sigue:

	2013	2014
Cuentas y Documentos por Pagar		30.000,00
Total	-	30.000,00

Este valor corresponde al mismo proveedor del saldo del 2013. En este periodo dicho valor fue reclasificado de Pasivo corriente al Pasivo No Corriente.

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social autorizado consiste en 2.500 acciones /participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

Se suscribió un capital en \$10.000, pero está pendiente de pago \$7.500. Quedando un valor neto de Capital social de \$2.500



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067