

PARQUETERNO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

<u>ACTIVOS</u>	Notas	2015
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5,081.68
ACTIVOS FINANCIEROS		
Otras cuentas por cobrar	4	19,399.80
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5	2,887.03
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		27,368.51
ACTIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVO INTANGIBLE		
Marcas, Patentes, Derechos de Llave,	6	1,459.41
Otros Intangibles	6	21,795.97
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		23,255.38
TOTAL ACTIVO		50,623.89

PARQUETERNO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

<u>PASIVOS</u>	Notas	2015
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y Documentos por Pagar	7	30,000.00
Prestamos Accionistas		18,075.00
Con la Administracion Tributaria	7	48.89
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		48,123.89
TOTAL PASIVO		48,123.89

PARQUETERNO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

	Notas	2015
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital suscrito o Asignado	8	10,000.00
(-) Capital suscrito no pagado	8	(7,500.00)
TOTAL PATRIMONIO		2,500.00

PARQUETERNO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015, 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

Corresponden a los anticipos entregados a proveedores por un valor de \$19.399,80

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a Favor de la Empresa.- Constituyen todos los valores a favor de la empresa ante la Administración Tributaria. Es así que quedo un saldo de \$2.887,03 del Impuesto al Valor Agregado.

6. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de Activos Intangibles es como sigue:

Marcas, Patentes, Derechos de llave, cuotas patrimoniales y otros similares	1,459.41
Otros Intangibles	<u>21,795.97</u>

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

Un resumen de Pasivos Corrientes es como sigue:

	2015
Cuentas y Documentos por Pagar	30,000.00
Prestamos Accionistas	18,075.00
Deudas con Administracion Tributaria	<u>48.89</u>
Total	48,123.89

Se mantiene una deuda con Jolasur de \$ 30.000; con el fisco \$ 48,89 y se cuenta con préstamo de Accionistas de 18.075,00 USD

8. 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.

Es todo lo puedo explicar en notas de contabilidad



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067