

MEMORIAL JARDINES DE HUAQUILLAS SERVIMEMORIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

La compañía MEMORIAL JARDINES DE HUAQUILLAS SERVIMEMORIAL S.A., fue constituida en la ciudad de Machala el 26 de Septiembre del 2014, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Publica Primera del cantón Machala Dra. Mary del Rocío Chalan Aguilar, e inscrita en el Registro Mercantil el 1 de octubre del 2014. Con un capital suscrito de 2.000 dólares de los Estados Unidos de América.

La actividad principal de Memorial Jardines de Huaquillas Servimemorial S.A. es la Construcción y Venta de Sepulturas, lotes, nichos, mausoleos, brindara servicios exequiales que constituye el cofre mortuario, sala de velación, traslado hasta la sepultura y todo lo relacionado a la actividad de un Cementerio

NOTA 1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre del 2008 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, privadas o

mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

b) Inventarios.

Los inventarios al 31 de diciembre de 2015 están valorados como sigue:

- ❖ Los inventarios de Obras de Construcción de bóvedas, nichos, lotes panteones y mini panteones, está compuesta por los materiales y la mano de obra utilizados con este fin de acuerdo al avance de obra que se ejecuta.
- ❖ Los costos no exceden al valor del mercado.

c) Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario IVA generado en ventas que gravan este impuesto.

d) Otras Obligaciones Corrientes

Es rubro comprende obligaciones con el SRI, por las retenciones emitidas a proveedores.

e) Uso de estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 3.928,85 comprendido por:

		2015	2014
Caja	US \$	960,16	0,00
Cuenta Corriente			
Banco Pichincha		2.968,69	0,00
TOTAL		3.928,85	0,00

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS

		2015	2014
Préstamos y Anticipos a Empleados	US \$	342,70	0,00
TOTAL		342,70	0,00

NOTA 4. INVENTARIOS

	US \$	2015	2014
Obra en Construcción en Campo Santo		80.111,97	7.915,08
TOTAL		80.111,97	7.915,08

Todas las inversiones realizadas en este proyecto son acumuladas en esta Cuenta de Inventario, hasta la entrega de los productos como son bóvedas, nichos, lotes dobles, triples, panteones y mini panteones.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

		2015	2014
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	US \$	432,12	432,12
TOTAL		432,12	432,12

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDESAN

Al 31 de Dic 2015, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u> <u>RETIROS</u>	<u>31-dic-15</u>
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00
Edificio	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPRECIABLES				
Equipos, Maquinarias	0,00	642,86	0,00	642,86
Vehículos	0,00	3537,50	0,00	3.537,50
Muebles y Enseres	0,00	1.720,00	0,00	1.720,00
Equipo de Computación	0,00	0,00	0,00	0,00
PPE AL COSTO	0,00	5.900,36	0,00	49.900,36
(-) Depreciación Acumulada	0,00	-309,59	0,00	-309,59
TOTAL	44.000,00	5.590,77	0,00	49.590,77

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2015	2014
Cuentas por Pagar Proveedores	US \$ 9.185,41	0,00
TOTAL	9.185,41	0,00

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo es el siguiente:

	US \$	2015	2014
Obligaciones con IESS		1.548,97	0,00
Obligaciones laborales		720,86	
Servicios de Rentas Internas		29,20	161,20
15% Participación Utilidades		229,08	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar		285,59	0,00
TOTAL		2.813,70	161,20

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	us \$	2015	2014
Préstamos a accionistas		72.962,00	45.884,80
TOTAL		72.962,00	45.884,80

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

		2015	2014
Melgl S.A.	us \$	32.576,35	4.103,20
Servinow S.A.		12.058,27	0,00
TOTAL		44.634,62	4.103,20

NOTA 11.- ANTICIPO DE CLIENTES

	us \$	2015	2014
Anticipo de Clientes por Reservasiones		1.800,13	0,00
TOTAL		1.800,13	0,00

MEMORIAL JARDINES DE SANTA ROSA S.A. JARDENSA ofrece sus productos y/o servicios ofreciendo construirlos a (x) plazo de entrega de acuerdo a su cronograma de construcción, la contabilización de los valores que recibe por parte de los Clientes los acumula en esta Cuenta denominada Anticipo de Clientes hasta la entrega del Producto y/o Servicio.

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 2.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

	<u>%</u>	<u>Dólares</u>
SERVINOW S.A.	50	1.800,00
RONALD YAGUALGARZÓN	50	200,00
TOTAL	100	2000,00

NOTA ERI 1. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

U S \$	2015	2014
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	229,08	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	285,599	0,00
TOTAL PARTIC.TRAB. E IMPUESTO	514,67	0,00

NOTA ERI 2. CONCILIACION TRIBUTARIA

	2015
UTILIDAD CONTABLE	1.527,22
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	229,08
(+) DIVIDENDO PERCIBIDOS EXENTOS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	0,00
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	0,00
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	1.298,14
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	285,59
RESERVA LEGAL	
UTILIDAD NETA	1.012,55

NOTA ERI 3.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD \$1.012,55**

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 27 del 2016, y ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril del 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.