

MEMORIAL JARDINES DE HUAQUILLAS SERVIMEMORIAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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) Efectivo y equivalente de efectivo –

Como elementos básicos para la presentación del Flujo de Caja, la Compañía incluye los saldos de las Cuentas de Caja y Bancos, así como todo recurso que puede transformarse rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

c) Inventarios.

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta de inventario se reclasificó con los préstamos de acciones debido a que la administración decidió la suspensión del proyecto.

d) Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario IVA generado en ventas que gravan este impuesto, y crédito tributario por pago del anticipo del impuesto a la renta del 2018.

e) Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo actual, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas internas.

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 2018, el saldo asciende a \$ 120,84 comprendido por:

		2018	2017
Caja	US \$	59,25	59,25
Cuenta Corriente			
Banco Pichincha		61,65	90,14
TOTAL		120,84	149,39

NOTA 3. INVENTARIOS

	us \$	2018	2017
Obra en Construcción en Campo Santo		0,00	96.399,97
TOTAL		0,00	96.399,97

La cuenta de inventario se reclasificó con los préstamos de acciones debido a que la administración decidió la suspensión del proyecto.

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

		2018	2017
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	US \$	432,12	432,12
Credito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	US \$	45,80	68.40
TOTAL		479,92	500,52

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MEMORIAL JARDINES DE HUAQUILLAS S.A. SERVIMEMORIAL

Al 31 de Dic 2018, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-17</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES RETIROS</u>	<u>31-dic-18</u>
NO DEPRECIABLES				
Terrenos	44.000,00	0,00	0,00	0,00
Edificio	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPRECIABLES				
Equipos, Maquinarias	642,86	0,00	0,00	642,86
Equipo de computación	3.537,50	0,00	0,00	3.537,50
Muebles y Enseres	1.720,00	0,00	0,00	1.720,00
PPE AL COSTO	49.900,36	0.00	0,00	5.900,36
(-) Depreciación Acumulada	-1054.39	-118,15	0,00	-1172,54
TOTAL	48.845,97	-118,15	0,00	4.727,82

La cuenta de terrenos se reclasificó con los préstamos de acciones debido a que la administración decidió la suspensión del proyecto.

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores	US \$	1.738,53	4.381,18
TOTAL		1.738,53	4.381,18

NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, no se tiene valores adeudados al IESS y SRI:

	US \$	2018	2017
Obligaciones con IESS		0,00	89,47
Obligaciones laborales		0,00	579,91
Servicios de Rentas Internas		0,00	0,00
TOTAL		0,00	669,38

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta de préstamos a accionistas fue reclasificada debido a que la administración decidió a la suspensión del proyecto.

	US \$	2018	2017
Préstamos a accionistas		0,00	72.012,00
TOTAL		0,00	72.012,00

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, otras cuentas por pagar se reclasificaron debido a que la administración decidió a la suspensión del proyecto.

		2018	2017
Melgl S.A.		0,00	33.232,06
Servinow S.A.	US \$	0,00	18.588,76
TOTAL		0,00	51.820,82

NOTA 10.- ANTICIPO DE CLIENTES

	US \$	2018	2017
Anticipo de Clientes por Reservaciones		0,00	13.027,00
TOTAL		0,00	13.027,00

NOTA 11. 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:

	%	Dólares
SERVINOW S.A.	27	540,00
JOHNNY ALBERTO YAGUAL QUINDE	63	1.260,00
ANA ALEXANDRA GARZON	10	200,00
TOTAL	100	2000,00

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

	US \$	2018	2017
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		13,36	73,48
IMPUESTO A LA RENTA		16,65	91,60
TOTAL PARTIC.TRAB. E IMPUESTO		30,01	165,08

NOTA ERI 2. CONCILIACION TRIBUTARIA

	2018
UTILIDAD CONTABLE	89,06
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	13,36
(+) 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	75,70
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	16,65
RESERVA LEGAL	
UTILIDAD NETA	59,05

NOTA ERI 3.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2018, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD \$59,05**

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 20 del 2019, 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 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril del 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.