

10046

Señores accionistas de
PARQUES MON OLIVO MONTOLIVO C.A.

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.
AUDITOR EXTERNO RNAE - SC 0477
walituma@hotmail.com
walituma@yahoo.com
Av. La Prensa N 65-78
Telefax 022593726
Celular 099966-974
Quito - Ecuador

Quito DM, marzo 14 de 2014

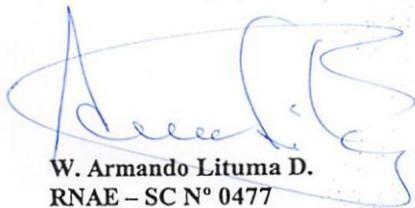
Economista
Fernando Villacís Sánchez
PRESIDENTE
PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Presente.-

Señorita Representante Legal:

En la presente fecha y una vez que se ha discutido el borrador del Informe Final por la auditoria externa a los estados financieros 2013 de la empresa PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A. se han realizado los ajustes respectivos, procedemos a entregar la siguiente documentación:

Informe de los auditores independientes
Estado Separado de Situación Financiera
Estado Separado de Resultados con Otros Resultados Integrales
Estado Separado de Cambios en el Patrimonio
Estado Separado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros Separados

Atentamente,



W. Armando Lituma D.
RNAE - SC N° 0477
Registro Nacional CPA N° 25978
RUC N° 1400119762001



PARQUES MONTEOLIVO

RECEPCIÓN

Recibido: *Cecilia*

Fecha: 30/11/2014

Hora: 12:14

Señores accionistas de
PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.
AUDITOR EXTERNO RNAE-SC-0477
walituma@hotmail.com
walituma@yahoo.com
Av. La Prensa N 65-78
Telefax 022593726
Celular 0999660974
Quito - Ecuador

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013
Informe de los auditores independientes



Señores accionistas de
PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.
AUDITOR EXTERNO RNAE-SC-0477
walituma@hotmail.com
walituma@yahoo.com
Av. La Prensa N 65-78
Telefax 022593726
Celular 0999660974
Quito - Ecuador

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los señores socios de
PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.

Responsabilidad de la empresa por los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros separados de la empresa PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A., al 31 de diciembre de 2013, que incluyen el estado de situación financiera y los correspondientes estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha y las notas explicativas que resumen las principales políticas contables e información importante. Los estados financieros fueron preparados y son responsabilidad de la administración de la empresa, así como las notas explicativas que se acompañan. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Responsabilidad de los auditores externos

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría a fin de obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye un examen, a base de muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los estados financieros. Incluyen también procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoría seleccionados incluyen una evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, basándonos en el control interno de la empresa. Consideramos que nuestra auditoría nos provee un fundamento razonable para expresar una opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros separados al 31 de diciembre de 2013, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A., los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

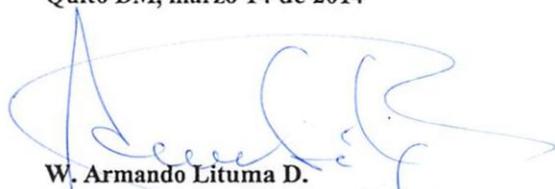
a. Como se revela en la nota 2.7, literal b) y numeral 11 del análisis de cuentas, PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A., en el ejercicio 2014 debe legalizar la transferencia de acciones que ha negociado con los accionistas de la empresa SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA LTDA por las que ha anticipado recursos económicos equivalentes al 28.10% del total del activo de la empresa.

Señores accionistas de
PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.

CPA Ing. Com. W. Armando Lituma D. Mgtr.
AUDITOR EXTERNO RNAE-SC-0477
walituma@hotmail.com
walituma@yahoo.com
Av. La Prensa N 65-78
Telefax 022593726
Celular 0999660974
Quito - Ecuador

b. Con fecha 28 de marzo de 2013, se emite el dictamen a los estados financieros por el ejercicio financiero 2012 de la empresa PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A. por otra empresa auditora con opinión limpia.

Quito DM, marzo 14 de 2014



W. Armando Lituma D.
Registro de Auditores Externos de la
Superintendencia de Compañías N° 0477
Registro Nacional CPA N° 25978
RUC N° 1400119762001

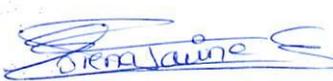
PARQUES MONTEOLIVO MONTOLIVO C.A.
ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2013, comparado con cifras al 31 de diciembre de 2012
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ACTIVO			
Cuentas	Notas	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	304.577,73	285.393,71
Inversiones temporales	3	623.798,46	758.059,02
Clientes por cobrar	4	1.592.209,85	1.906.895,24
(-) Provisión cuentas incobrables	4	-90.941,25	-90.941,25
Cuentas por cobrar	5	38.395,95	101.445,42
Activo por impuestos corriente	6	98.732,59	96.744,55
Activos anticipados	7	906,29	1.005,39
Inventario de suministros	8	17.719,38	19.332,82
Otras cuentas por cobrar corriente	9	71.211,34	65.880,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.656.610,34	3.143.815,60
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, maquinarias y equipos	10	11.905.981,67	11.588.268,40
(-) Depreciación acumulada	10	-5.346.860,14	-4.862.954,83
Otros clientes por cobrar no corrientes	11	719.336,77	324.380,92
Otras cuentas por cobrar no corrientes	11	2.269.702,49	2.296.072,34
Activos de inversión	11	4.770.525,54	2.644.368,99
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.318.686,33	11.990.135,82
TOTAL ACTIVO		16.975.296,67	15.133.951,42

PASIVO			
Cuentas	Notas	2013	2012
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	12	32.877,73	37.566,05
Obligaciones Instituciones Financieras	13	383.644,68	384.207,20
Impuestos retenidos	14	27.489,13	15.876,17
Impuesto renta compañía	14	161.167,75	135.054,51
IESS por pagar	14	33.056,31	30.293,94
Provisiones por beneficios sociales empleados	15	68.889,16	57.510,74
Participación utilidad trabajadores	15	113.328,53	107.169,52
Varias cuentas por pagar	16	22.697,63	18.199,06
TOTAL PASIVO CORRIENTE		843.150,92	785.877,19
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Instituciones Financieras no corriente	13	237.232,27	585.968,05
Provisión jubilación patronal	17	273.966,42	222.254,43
Provisión desahucio	17	41.424,89	36.715,78
Otros pasivos no corrientes	18	60.094,40	44.987,58
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		612.717,98	889.925,84
PASIVO DIFERIDO			
Anticipo de clientes	18	9.130.105,72	7.011.162,21
TOTAL PASIVO DIFERIDO		9.130.105,72	7.011.162,21
TOTAL PASIVO		10.585.974,62	8.686.965,24
PATRIMONIO			
Capital social	19	910.000,00	910.000,00
Aportes futuras capitalizaciones	19	199,69	199,69
Subtotal		910.199,69	910.199,69
RESERVAS			
Reserva legal	19	259.482,66	212.258,71
Reserva facultativa	19	92.417,29	92.417,29
Subtotal		351.899,95	304.676,00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reserva de capital	20	4.414.539,10	4.414.539,10
Utilidades de ejercicios anteriores	20	231.656,07	345.331,98
Subtotal		4.646.195,17	4.759.871,08
Utilidad del ejercicio	20	481.027,24	472.239,41
TOTAL PATRIMONIO		6.389.322,05	6.446.986,18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16.975.296,67	15.133.951,42

Las notas explicativas que se adjuntan forman parte de los estados financieros


 Ec. Fernando Villacís Sánchez
 Presidente

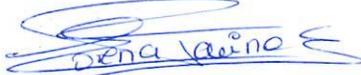

 CBA María Lorena Racines Romero
 Contadora
 Registro N° 17-04281

PARQUES MONTEOLIVO MONTOLIVO C.A.
ESTADO SEPARADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Año terminado el 31 de diciembre de 2013, con cifras comparativas de 2012
(Expresado en dólares de los estados Unidos de América - US\$)

Detalle	Notas	2013	2012
Ingresos:			
Ventas de servicios funerarios	21	5.010.154,24	4.306.530,44
Total ingresos		5.010.154,24	4.306.530,44
(-) Costo de servicios de campo santo	22	1.575.034,09	1.570.534,92
(-) Gastos de ventas	22	2.121.202,46	1.580.469,97
(-) Gastos de administración	22	691.454,07	454.821,44
(-) Gastos bancarios	22	4.537,61	4.137,99
(-) Otros gastos	22	99.059,07	26.992,60
Total gastos operacionales		4.491.287,30	3.636.956,92
Resultados de actividades de operación		518.866,94	669.573,52
(-) Gastos financieros, intereses pagados	22	69.608,49	99.406,41
Ingresos financieros, intereses percibidos	21	143.437,93	47.304,86
Otros ingresos	21	162.827,14	96.991,47
Ingreso (Costo) financiero y otros ingresos, neto		236.656,58	44.889,92
Utilidad contable		755.523,52	714.463,44
15% Participación utilidad a trabajadores	22	113.328,53	107.169,52
Impuesto a la renta	22	161.167,75	135.054,51
Utilidad antes efectos NIIF		481.027,24	472.239,41
Utilidad neta		481.027,24	472.239,41
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Total otros resultados integrales		-	-
Total Estado de Resultados Integrales 31 diciembre		481.027,24	472.239,41

Las notas explicativas que se adjuntan forman parte de los estados financieros


Ec. Fernando Villacís Sánchez
Presidente


CBA María Lorena Racines Romero
Contadora
Registro N° 17-04281

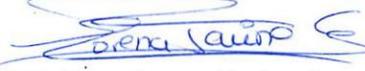
PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
ESTADO SEPARADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año terminado el 31 de diciembre de 2013, con cifras comparativas
de 31 de diciembre de 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Detalle	Capital social	Aportes futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Utilidades de ejercicios anteriores	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2012 bajo								
NIIF	910.000,00	199,69	212.258,71	92.417,29	4.414.539,10	345.331,98	472.239,41	6.446.986,18
Transferencia a reserva legal			47.223,95				-47.223,95	-
Decreto y pago de dividendos						-113.675,91	-425.015,46	-538.691,37
Utilidad ejercicio 2013							481.027,24	481.027,24
Saldo al 31 de diciembre de 2013 bajo								
NIIF	910.000,00	199,69	259.482,66	92.417,29	4.414.539,10	231.656,07	481.027,24	6.389.322,05


Ec. Fernando Villacís Sánchez
Presidente


CBA María Lorena Racines Romero
Contadora
Registro N° 17-04281

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Detalle	2013	2012
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.929.883,78	3.126.774,00
Cobros procedentes de otros ingresos de actividades ordinarias	306.265,07	-
Otros cobros por actividades de operación	2.118.943,51	1.196.897,00
Pagos a y por cuenta de empleados	-2.116.714,28	-1.757.803,57
Intereses pagados	-69.608,49	-
Intereses recibidos	277.698,49	-
Otros pagos por actividades de operación	-1.986.739,91	-1.665.040,72
Impuestos por pagar	-135.054,51	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>3.324.673,66</u>	<u>900.826,71</u>

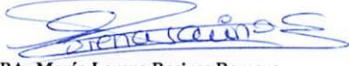
2. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo y no corrientes	-317.713,27	-320.576,00
Compras de otros activos a largo plazo	-2.126.156,55	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	26.369,85	-751.235,00
Efectivo neto aplicado en las actividades de inversión	<u>-2.417.499,97</u>	<u>-1.071.811,00</u>

3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Pagos de préstamos	-349.298,30	-326.683,00
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Dividendos pagados	-538.691,37	-
Efectivo neto aplicado en las actividades de financiamiento	<u>-887.989,67</u>	<u>(326.683,00)</u>
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo en el periodo	<u>19.184,02</u>	<u>-497.667,29</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	<u>285.393,71</u>	<u>783.061,00</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>304.577,73</u>	<u>285.393,71</u>


Ec. Fernando Villacís Sánchez
Presidente


CBA María Lorena Racines Romero
Contadora
Registro N° 17-04281

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
ESTADO SEPARADO DE FLUJOS DE EFECTIVO BAJO NIIF
Al 31 de diciembre de 2013 - 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos
de América - US\$)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2013	2012
1. Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	755.523,52	472.239,00
2. AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	483.905,31	559.715,44
Ajuste por 15% participación utilidad a trabajadores	-113.328,53	-
Ajuste por gasto impuesto a la renta	-161.167,75	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	28.508,27
Subtotal	209.409,03	588.223,71
3. CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-80.270,46	(116.952,00)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	197.034,53	-
(Incremento) disminución en otros activos	-5.330,64	(105.862,00)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-4.688,32	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	44.987,14	(93.222,00)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	73.958,53	156.400,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	2.118.943,51	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	15.106,82	-
Subtotal	2.359.741,11	-159.636,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	3.324.673,66	900.826,71

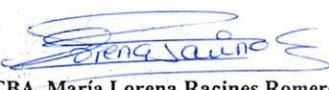

Ec. Fernando Villacís Sánchez
 Presidente


CBA María Lorena Racines Romero
 Contadora
 Registro N° 17-04281

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
EJERCICIO FISCAL 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Utilidad contable del ejercicio	755.523,52		
(-) 15% Participación utilidad trabajadores	113.328,53		
(+) Gastos no deducibles:	90.385,67		
Mantenimiento y reparaciones sin sustento	5.040,00		
Jubilación patronal personal menos de 10 años de antigüedad	82.670,70		
Impuestos, contribuciones y multas	294,48		
Pagos por otros servicios sin sustento	2.380,49		
Utilidad gravable	732.580,66		
Impuesto a la renta causado	161.167,75		
Anticipo determinado por 2013 con declaración renta 2012	8.955,96		
LIQUIDACIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2013			
Impuesto a la renta causado	161.167,75		
(-) Anticipos pagados	4.665,20		
(-) Retenciones fuente renta	92.459,38		
Impuesto a la renta por pagar	64.043,17		
CÁLCULO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2014			
Patrimonio neto	6.389.322,05	0,2%	12.778,64
Costos y gastos deducibles	4.583.838,65	0,2%	9.167,68
Ingresos gravados	5.316.419,31	0,4%	21.265,68
Activo (-) Cuentas por cobrar	14.550.835,75	0,4%	58.203,34
Total			101.415,34
(-) Retenciones fuente renta 2013			92.459,38
Cuota N° 1 a pagar hasta 10 julio 2014			4.477,98
Cuota N° 2 a pagar hasta 10 septiembre 2014			4.477,98
Cuota N° 3 a pagar hasta 10 abril 2015 conjuntamente con la declaración de impuesto a la renta 2014			92.459,38


Ec. Fernando Villacís Sánchez
Presidente


CBA Maria Lorena Racines Romero
Contadora
Registro N° 17-04281

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. ENTIDAD DE REPORTE

La Compañía se constituyó en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada por la Notaria Dra. Ximena Moreno de Solines el 29 de julio de 1994, e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de septiembre del mismo año.

El objetivo principal de la compañía es establecer, operar y administrar cementerios en Quito y en cualquier lugar de la república. Las oficinas administrativas y el camposanto se ubican en la ciudad de Quito y el plazo de duración de la compañía es de 50 años.

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Bases de Presentación.-

a) Del Cumplimiento

Los Estados financieros que se acompañan han sido estructurados en base a las Normas de Información Financiera NIIF, de conformidad con lo dispuesto por la Resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS.11.07 de 14 de octubre de 2011 y publicada en el Registro Oficial N° 566 de 28 de los mismos mes y año que deroga a la resolución N° SC.G.ICI.CPAIFRS.11.07 de 15 de marzo de 2011 y publicada en el Registro Oficial N° 419 de 04 de abril del mismo año, emitidas por la Superintendencia de Compañías, que reglamenta la contabilización de los resultados acumulados por adopción de NIIF por primera vez y la aplicación de las reservas de capital, donaciones, valuación o superávit por revaluación de inversiones.

Para la empresa PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A., los estados financieros están preparados de conformidad con la normativa contable vigente NIIF completas.

Los estados financieros antes citados fueron autorizados para su emisión por la gerencia el 14 de marzo 2014 y de acuerdo al estatuto de la compañía y Ley de Compañías serán sometidos a conocimiento y aprobación en la Junta General de Accionistas.

b) De la Medición

Los estados financieros de la empresa han sido preparados en base al principio del costo histórico. Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con la normativa contable vigente para el ejercicio 2013, esto es aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad.

La adopción por primera vez de las NIIF fue en el ejercicio financiero 2011, siendo el año de transición el 2010, se realizaron los ajustes correspondientes determinándose un valor de US\$ 128,096.00 de naturaleza deudora al 01 de enero de 2012. En aplicación de Resoluciones de

la Superintendencia de Compañías, este valor fue absorbido por la Reserva de Capital, cuenta patrimonial que se contabilizó a marzo de año 2000, en aplicación de la NEC 17 que consistió en convertir los estados financieros de sucres a dólares. Por tanto al 31 de diciembre de 2012, el resultado acumulado por adopción de NIIF por primera vez quedó en CERO.

c) Moneda funcional

La empresa ha preparado los estados financieros en base a la moneda funcional que es el dólar de los Estados Unidos de América, considerando que esta es la moneda adoptada por el Ecuador desde el año 2000.

d) Estimaciones

Estas normas requieren que la gerencia efectúe y utilice ciertas estimaciones y supuestos, con la finalidad de determinar la valuación de algunas partidas, que constan en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

En las notas explicativas que se detallan a continuación en cuentas como propiedad, planta y equipo; beneficios a empleados: jubilación patronal y desahucio se detallan los efectos de estas estimaciones.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La empresa en la presentación del estado de flujos de efectivo, determina como efectivo y equivalentes de efectivo, al saldo que mantiene al 31 de diciembre de 2012 en caja y bancos. No considera a las inversiones financieras mantenidas hasta su vencimiento como equivalentes de efectivo, por cuanto los plazos contratados desde su fecha de adquisición hasta el vencimiento son mayores a tres meses.

2.3. Inversiones temporales

En aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad N° 7 "Estado de Flujos de Efectivo", las inversiones financieras temporales mantenidas hasta su vencimiento en su totalidad tienen plazos de más tres meses, por tanto son consideradas en esta cuenta del activo corriente.

La empresa en aplicación de la NIC 18 "Ingresos de actividades ordinarias" y en base a dos de las condiciones fundamentales para el reconocimiento del ingreso, como son la certeza en la cuantificación y la seguridad en que los ingresos fluyan hacia la empresa, ha procedido a reconocer en el estado de resultados, los intereses devengados como ingresos por rendimientos financieros.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se ajustan a la siguiente metodología contable:

1. Se celebra el contrato con el cliente, de acuerdo al paquete seleccionado, en donde queda perfectamente indicado el compromiso formal que tiene PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A. de prestar los servicios: velación, cremación o sepultamiento.
2. Cuando se trata de sepultamiento el cliente recibirá un espacio físico en el campo santo. Si el cliente cancela el valor total de un servicio funerario que está pendiente de prestar, le asiste el derecho de utilizar los servicios funerarios contratados cuando se produzca el deceso del beneficiario.

En aplicación del artículo 61, numeral 2 de la Ley de Régimen Tributario Interno, que dispone:

"Art. 61.- Hecho generador.- El hecho generador del IVA se verificará en los siguientes momentos:...

2. En las prestaciones de servicios, en el momento en que se preste efectivamente el servicio, o en el momento del pago total o parcial del precio o acreditación en cuenta, a *elección del contribuyente*, hecho por el cual, se debe emitir obligatoriamente el respectivo comprobante de venta."

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A. emite la factura correspondiente cuando realmente se preste el servicio.

3. Respecto de la comercialización y reconocimiento del ingreso de las unidades de sepultamiento que hayan cancelado en su totalidad, en este momento se emite la factura y se contabiliza el ingreso en el estado de resultados integral. Política mantenida hasta el 31 de diciembre de 2013.

2.5. Estimación para Cuentas Incobrables

La NIC 37 trata sobre: Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes. La empresa no provisiona valor alguno para cuentas incobrables, en consideración que de acuerdo a la naturaleza del servicio y de los contratos firmados la incobrabilidad se minimiza totalmente y la cobrabilidad se produce de manera normal. Si un cliente no ha cancelado en su totalidad y necesita el servicio, el total del saldo pendiente de pago debe ser cancelado, previo a la recepción del servicio.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre de 2013, la propiedad, planta y equipo se registran al costo de adquisición originalmente y antes de la adopción de las NIIF se procedió a registrar las propiedades a valor razonable, con los informes de peritos calificados por la Superintendencia de Compañías tales como terrenos, edificios, instalaciones como nichos, espacios, capillas, etc.

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Notas a los estados financieros 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Las depreciaciones, han sido determinadas en base a la vida útil de los activos, de conformidad como lo dispone la NIC 16 Propiedad, Planta y equipo. Las vidas útiles varían de acuerdo a la naturaleza de los activos, así tenemos.

Detalle	Años
Edificios	40 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos	10 años
Equipos de computación	3 años
Instalaciones	10 años
Unidades de sepultamiento	20 años

2.7. Activos de Inversión

a. Partes relacionadas

La empresa en aplicación del Código Civil, ha celebrado un sendo contrato de préstamo a mutuo con la empresa Jardines del Valle Jadeval Cia Ltda, con las estipulaciones de montos, plazos, tasas de interés, las mismas que se encuentran dentro de los porcentajes del mercado, aplicando de esta manera el principio de plena competencia, no produciéndose un beneficio para la una parte y perjuicio para la otra. Tributariamente cumple con las exigencias del reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

b. Inversiones en acciones

La empresa con la finalidad de emprender con un crecimiento económico, ha celebrado contratos privados de adquisición de las acciones de la empresa SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA LTDA, con sus accionistas. En la nota explicativa N° 11 consta un mayor detalle de esta transacción.

2.8. Provisión Beneficios Sociales

En concordancia con lo que disponen la NIC 19 Beneficios a los empleados y a la normativa legal laboral, la compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, aplicando las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social tales como: 13° y 14° sueldos, 15% Participación Trabajadores, vacaciones, etc.

El pago por el fondo de reserva, durante el ejercicio 2009, cambió su periodicidad de pago de anual a mensual, con la elección del empleado o trabajador para que el patrono incluya el pago en el rol mensual o depositar en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Existen empleados y trabajadores que cobran el fondo de reserva en el rol de pagos mensual y otros que acumulan en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.9. Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

Aplicando lo que dispone la NIC 19, BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, que guarda relación con el marco jurídico de la Constitución Política de la República del Ecuador y con el artículo 216 del Código del Trabajo, que dispone el derecho de jubilación que tienen los trabajadores de una empresa, cuando hubieren prestado sus servicios, continua o interrumpidamente por veinticinco o más años.

La política financiera de la empresa y en aplicación de la normativa contable vigente ha sido y es registrar la provisión por la jubilación patronal de los empleados y trabajadores desde su fecha de inicio constante en el contrato laboral respectivo, con la finalidad de minimizar riesgos futuros. Tributariamente se reconoce como gasto no deducible, las provisiones por jubilación patronal de los empleados y trabajadores con menos de 10 años de servicio. No se calcula activos por impuestos diferidos, por cuanto la administración tributaria no reconoce en el futuro este derecho que tendría el contribuyente al manifestar que ni la Ley de Régimen Tributario Interno ni su Reglamento de aplicación, presupuestan "reverso de gastos no deducibles". La provisión para la Jubilación Patronal, se respalda en los cálculos realizados por actuarios, debidamente calificados por las instituciones de control.

Respecto de la provisión del desahucio igualmente se aplica para todos los empleados y trabajadores desde que inician la relación laboral en el 100%. La provisión de desahucio se respalda en cálculos actuariales por profesionales calificados y en base a lo que dispone el artículo 184 del Código del Trabajo y siguientes.

Los servicios profesionales para registrar estos valores han sido contratados con la empresa Logaritmo Cia. Ltda., especializada en este tipo de estudios y debidamente calificada por la Superintendencia de Compañía y ajustando en lo tributario lo que consta en la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.10. Participación Trabajadores en utilidades de su empleador

El artículo 328, último inciso de la Constitución de la República del Ecuador dispone: *"Las personas trabajadoras del sector privado tienen derecho a participar de las utilidades líquidas de las empresas, de acuerdo con la ley. La ley fijará los límites de esa participación en las empresas de explotación de recursos no renovables. En las empresas en las cuales el Estado*

tenga participación mayoritaria, no habrá pago de utilidades. Todo fraude o falsedad en la declaración de utilidades que perjudique este derecho se sancionará por la ley”.

De conformidad con el artículo 97 del Código del Trabajo, la empresa paga a los trabajadores el 15% de utilidades, tomando como base *la Utilidad Contable*.

Al 31 de diciembre de 2013 se da cumplimiento con esta obligación, provisionando en el estado de situación financiera los valores correspondientes.

La empresa aplica el manual para el pago del 15% de Utilidad Trabajadores, aprobado por: Ministerio de Relaciones Laborales, Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, que en su numeral 2, dispone:

MANUAL PARA LA ATENCIÓN DE USUARIOS RESPECTO DE RECLAMOS EN EL PAGO DE UTILIDADES

2. “Forma de cálculo del 15% de participación de utilidades a trabajadores.

El 15% de participación en el reparto de utilidades para los trabajadores, deberá ser calculado sobre las utilidades líquidas.

Se entenderá como utilidades líquidas o contables, aquellas ganancias obtenidas por los empleadores, personas naturales o jurídicas, determinadas en un ejercicio económico con base en sus operaciones.

Las utilidades líquidas o contables o del ejercicio equivalen a la diferencia entre el total de ingresos y el total de costos y gastos.

El ejercicio económico se entenderá como el período comprendido entre el 1ro de enero y el 31 de diciembre de cada año.

En virtud de lo señalado, el 15% de participación de utilidades líquidas por parte de los trabajadores, se calculará de la siguiente manera:

Total Ingresos – Total de Costos y Gastos = Utilidad Líquida (o contable) “...

La distribución de las utilidades del 10% (trabajadores) y 5% (cargas familiares), se da cumplimiento lo que dispone el N° 046 de 07 de marzo de 2013 y publicado en el RO Suplemento N° 913 de 15 de marzo de 2013:

“REGLAMENTO PARA EL PAGO Y DECLARACIÓN DE LAS DECIMATERCERA, DECIMACUARTA REMUNERACIONES Y PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES Y CONSIGNACIONES”...

2.11. Impuesto a la Renta

La NIC N° 1, PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, párrafo 71 y siguientes, establece que es un pasivo corriente el impuesto sobre la renta.

En el presente ejercicio financiero, PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A., aplicando la Ley de Régimen Tributario Interno, artículo 37, provisiona el 22% de impuesto a la renta.

El anticipo a la renta determinado en la declaración de impuesto a la renta por 2012 y que corresponde al ejercicio fiscal 2013, es menor que el impuesto causado por el ejercicio fiscal 2013 según la conciliación tributaria anual, por lo que el impuesto a la renta causado es el mayor y el que se declara al fisco, a través del Servicio de Rentas Internas.

En el presente ejercicio no existen afectaciones por impuestos diferidos de acuerdo con la NIC N° 12 Impuesto a las Ganancias.

2.12. Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF-NIC)

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A., aplica entre otras las siguientes entre las normas internacionales de contabilidad:

NIC 1: Presentación de Estados Financieros

NIC 7: Estado de Flujos de Efectivo

NIC 16: Propiedad, planta y equipo

NIC 18: Ingresos de actividades ordinarias

NIC 19: Beneficios a los empleados

Marco Conceptual de las NIIF

Por tanto los estados financieros por 2013 son preparados bajo normativa NIIF completas.

2.13. Salario Digno

Casi todo el personal de la empresa PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A., durante el ejercicio 2013, registra un ingreso mensual promedio, superior a los USD 380.53 que corresponde al salario digno, según lo dispuesto en el artículo 9 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones. Durante el ejercicio 2013, la empresa pagó el valor de US\$ 2,116.12 correspondiente a la compensación por el salario digno del ejercicio financiero 2012.

Ref. Acuerdo Ministerial N° 0027 de 31 de enero de 2014 del Ministerio de relaciones Laborales

La compensación por el salario digno por el ejercicio 2013 es de US\$ 886.50, el mismo que será cancelado hasta el 31 de marzo de 2014.

2.14. Eventos subsecuentes

La compañía ha evaluado los eventos subsecuentes hasta el 14 de marzo de 2014, fecha en que los estados financieros que se acompañan estuvieron disponibles para ser emitidos. No se ha producido evento subsecuente alguno que afecte a los resultados de los estados financieros preparados por la administración de la empresa.

2.15. Riesgos

a) Riesgo de Cobranza

El riesgo de cobranza se produce cuando un cliente de la empresa no cumple con las condiciones pactadas en los contratos celebrados por la prestación de servicios funerarios y los compromisos adquiridos con el cronograma de pagos.

Las cláusulas de los contratos firmados con los clientes, minimizan la incobrabilidad, toda vez que en caso que un cliente interrumpa los pagos, a futuro éstos valores se compensarán con otro tipo de servicio que desee el cliente, en vista que no existe devolución de los valores recibidos por la empresa, sino que será canjeada con el mismo u otro tipo de servicio.

Por esa razón no se provisiona valor alguno por incobrabilidad, transparentado la cuenta clientes.

b. Riesgo de Liquidez

La empresa al 31 de diciembre de 2013 presenta un capital de trabajo de US\$ 1,813,459.42 que representa un índice de 3.15, la empresa con sus flujos de efectivo está cumpliendo con las obligaciones de corto plazo de proveedores de bienes y servicios, por tanto no se presentan indicios de riesgo de liquidez.

Registra obligaciones con el sistema financiero de corto y largo plazo que son utilizados en las operaciones normales de la empresa y sus cuotas son canceladas en las fechas que constan en los diferentes instrumentos crediticios.

c. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado para la empresa PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A., es moderado, puesto que al ser una actividad prestación de servicios funerarios, la misma que vincula una responsabilidad con los clientes a perpetuidad, en vista que no solamente se presta los servicios de velación o cremación, sino el sepultamiento en nichos, tumbas, capillas, etc. en el propio camposanto de los restos mortales de seres humanos, hace que los inversionistas no se decidan tan fácilmente por este tipo de actividad. De todas maneras en los últimos tiempos se están promocionando al menos dos camposantos nuevos, sin embargo como la población aumenta, creemos que el mercado todavía es atractivo para PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Notas a los estados financieros 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Una de las fortalezas que tiene PARQUES MON OLIVO MONTOLIVO C.A., es justamente la calidad del servicio y la seriedad con la que se prestan los servicios, el nombre está muy bien posicionado en el mercado de la ciudad y cantón Quito.

ANÁLISIS DE CUENTAS

3. Efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones temporales

Se compone de:

Detalle	2013	2012
Caja	28,656.99	2,850.00
Bancos	275,920.74	282,543.71
Inversiones temporales	623,798.46	758,059.02
Saldo al 31 de diciembre	928,376.19	1,043,452.73

Caja:

Detalle	2013	2012
Caja chica	2,450.00	2,850.00
Caja de recaudación diaria	26,206.99	-
Saldo al 31 de diciembre	28,656.99	2,850.00

Bancos:

Detalle	2013	2012
Banco Produbanco	44,638.62	45,602.99
Banco del Pichincha	56,888.60	130,865.97
Banco del Pacífico	62,850.45	42,067.92
Banco de Guayaquil	27,158.71	9,759.89
Banco Internacional	6,674.01	6,557.35
Banco General Rumiñahui	6,453.20	1,090.05
Diners	69,289.92	46,599.54
Mutualista Pichincha	1,967.23	-
Saldo al 31 de diciembre	275,920.74	282,543.71

Oportunamente se realizan los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias respectivas.

Inversiones temporales 2013:

Detalle	N°	Fecha inicio	Fecha vencimiento	Monto	Tasa de interés
Inversión Banco Internacional	272322	22-jul-13	20-ene-14	102,725.97	5.50%
Intereses póliza Banco Internacional				2,501.03	
Inversión Diners	1646248	23-sep-13	24-mar-14	50,000.00	6.35%
Inversión Diners	1584525	30-sep-13	30-mar-14	151,458.57	6.35%
Inversión Diners	1690960	11-nov-13	21-mar-14	250,000.00	5.45%
Intereses pólizas Diners				5,069.48	
Inversiones Overnight				62,043.41	
Total				623,798.46	

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Notas a los estados financieros 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Inversiones temporales 2012:

Detalle	N°	Fecha inicio	Fecha vencimiento	Monto	Tasa de interés
Inversión Banco Internacional	250501	02-oct-12	01-ene-13	32,699.79	3.75%
Intereses póliza Banco Internacional				303.77	
Inversión Diners	1248892	13-ago-12	11-mar-13	80,713.36	6.35%
Inversión Diners	1248897	13-ago-12	11-mar-13	48,822.70	6.35%
Inversión Diners	1256682	20-ago-12	18-feb-13	325,000.00	5.80%
Intereses pólizas Diners				9,899.15	
Inversiones Overnight				260,620.25	
Total				758,059.02	

4. Clientes por cobrar y provisión cuentas incobrables

Se compone de:

Detalle	2013	2012
Cientes por cobrar unidades	26,872.87	123,640.51
Cientes por cobrar servicios	450.00	450.00
Cheques devueltos	844.94	1,883.80
Otras cuentas por cobrar clientes	36,541.93	14,607.57
Tarjetas de crédito por cobrar	344,869.01	587,912.36
Cuentas por cobrar servicios adicionales	12,253.45	3,235.20
Cuotas mantenimiento por cobrar	14,515.29	7,190.23
Cuentas por cobrar servicios funerarios por prestar	365,382.99	422,809.81
Cuentas por cobrar unidades	788,955.18	744,955.00
Cuentas por cobrar florería	1,524.19	210.76
Saldo al 31 de diciembre	1,592,209.85	1,906,895.24

Los clientes de la empresa en su mayoría lo componen personas naturales y familias que adquieren los derechos de uso de unidades de sepultamiento y servicios funerarios.

Los servicios antes descritos son a perpetuidad.

Al no producirse riesgos de cobrabilidad, la empresa no contabiliza provisión para cuentas incobrables, toda vez que los contratos son cancelados en su totalidad con tarjetas de crédito, con el sistema bancario nacional o crédito directo a clientes debidamente calificados que no implican riesgos en la cobranza.

Provisión cuentas incobrables

Detalle	2013	2012
Provisión cuentas incobrables	-90,941.25	-90,941.25
Saldo al 31 de diciembre	-90,941.25	-90,941.25

5. Cuentas por cobrar

Estas cuentas no tienen el riesgo de cobrabilidad, por cuanto los deudores cumplen con los compromisos acordados y están debidamente respaldadas con comprobantes de venta.

Se conforma así:

Cuentas por cobrar no relacionadas

Detalle	2013	2012
Cuentas por cobrar empleados	1,438.15	2,318.06
Deudores varios	4,484.33	69,438.31
Otras cuentas por cobrar	32,473.47	29,689.05
Saldo al 31 de diciembre	38,395.95	101,445.42

6. Activo por impuestos corrientes

El valor es:

Detalle	2013	2012
Anticipo impuesto a la renta	4,665.28	11,175.00
Retenciones impuesto renta	92,459.38	85,051.20
Crédito tributario IVA	1,607.93	518.35
Saldo al 31 de diciembre	98,732.59	96,744.55

Son valores que se aplicarán como crédito tributario al presentar la declaración de impuesto a la renta global de la empresa por el ejercicio fiscal 2013. La declaración tiene como plazo máximo hasta el 10 de abril de 2014. El crédito tributario del IVA se compensará con el IVA en ventas a declararse hasta el 10 de enero de 2014.

7. Activos anticipados

Está formado por:

Detalle	2013	2012
Seguros anticipados	906.29	1,005.39
Saldo al 31 de diciembre	906.29	1,005.39

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
 Notas a los estados financieros 2013
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

8. Inventario de suministros

Está compuesto por:

Detalle	2013	2012
Cofres	1,002.46	2,250.11
Floreros	8,831.06	10,253.22
Jardineras	1,599.53	1,784.37
Lápidas	4,840.81	1,691.29
Otros artículos funerarios	1,445.52	3,353.83
Saldo al 31 de diciembre	17,719.38	19,332.82

Se tratan de suministros que se utilizan en los servicios funerarios. Se contabiliza el gasto cuando se utilizan estos materiales.

9. Otras cuentas por cobrar corrientes

Se compone de:

Detalle	2013	2012
Garantías	71,211.34	65,880.70
Saldo al 31 de diciembre	71,211.34	65,880.70

Son garantías entregadas al Municipio de Quito, por las construcciones que se realizan en el camposanto.

10. Propiedad, Planta y Equipo

(Ver anexo N° 1 PPE)

11. Otros activos no corrientes

Se compone de:

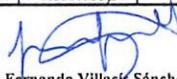
Cuentas por cobrar clientes no corriente

Detalle	2013	2012
Tarjetas de crédito por cobrar	67,013.75	307,165.21
Cuentas por cobrar unidades	489,774.49	17,215.71
Cuentas por cobrar servicios	162,548.53	-
Saldo al 31 de diciembre	719,336.77	324,380.92

Son valores que corresponden a los clientes, pero con vencimientos en los pagos a más de un año. Pertenecen al giro ordinario de la actividad económica de la compañía.

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Anexo N° 1 PPE
Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Detalle	Terreno	Edificios	Maquinarias y equipo	Muebles y Enseres	Vehículos	Equipos de computación y software	Equipo de oficina	Unidades de sepultamiento construidas	Instalaciones y adecuaciones	Jardines	Construcciones en proceso	Total activos fijos	Depreciación acumulada	Total neto
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	468.403,02	2.783.877,85	230.410,22	184.926,96	207.571,27	127.810,88	24.012,56	7.267.914,12	95.825,11	75.898,12	121.618,29	11.588.268,40	-4.862.954,83	6.725.313,57
(+) Adquisiciones			64.430,59	21.242,82		3.117,86			9.139,20		219.782,80	317.713,27		
(+) Transferencias		28.177,52						62.493,96				90.671,48		
(-) Ventas														
(-) Bajas											90.671,48	90.671,48		
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	468.403,02	2.812.055,37	294.840,81	206.169,78	207.571,27	130.928,74	24.012,56	7.330.408,08	104.964,31	75.898,12	250.729,61	11.905.981,67	-4.862.954,83	6.725.313,57


 Ec. Fernando Villacís Sánchez
 Presidente

CBA María Lorena Racines Romero
 Contadora
 Registro N° 17-04281

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Notas a los estados financieros 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Cuentas por cobrar no corrientes:

Detalle	2013	2012
Cuentas por cobrar Jardines del Valle	2,269,702.49	2,296,072.34
Saldo al 31 de diciembre	2,269,702.49	2,296,072.34

Son activos de inversión por préstamos a mutuo, en los términos del Código Civil, con la tasa de interés del 8% anual.

Otros activos de inversión:

Detalle	2013	2012
Anticipo compra de acciones de SEPREVI	4,770,525.54	2,644,368.99
Saldo al 31 de diciembre	4,770,525.54	2,644,368.99

Valores que corresponden a anticipos pagados a los accionistas de SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA LTDA, por la futura compra de las acciones de la citada empresa. Se ha legalizado un compromiso privado con los tenedores de las acciones donde se ha fijado la cuantía de la transacción, la misma que cuenta con la valoración de la empresa SERVICIOS EXEQUIALES PREVISIVOS INTEGRADOS SEPREVI CIA LTDA, realizada por perito calificado, en función de los flujos de efectivo proyectados a 2012.

En el ejercicio 2014 se legalizará la transferencia definitiva de las acciones.

12. Proveedores

Se refiere a:

Detalle	2013	2012
Proveedores por pagar	32,877.73	37,566.05
Saldo al 31 de diciembre	32,877.73	37,566.05

Valores que son cancelados a los proveedores nacionales en los plazos convenidos en los contratos o convenios. Todas las adquisiciones están debidamente soportadas con comprobantes de venta.

13. Obligaciones Instituciones Financieras

Es un préstamo con Diners Club International por US\$ 1,400,000.00 a 1,472 días de plazo y a una tasa de interés fija del 8.95%.

Detalle	2013	2012
Préstamo Diners Club corriente	379,048.25	377,024.88
Intereses por pagar	4,596.43	7,182.32
Préstamo Diners Club corriente	237,232.27	585,968.05
Saldo al 31 de diciembre	620,876.95	970,175.25

En esta nota se desglosa el pasivo corriente y no corriente.

14. Impuesto a la renta de la compañía, impuestos retenidos e IESS

Está conformado por:

Detalle	2013	2012
Retenciones impuesto renta	12,858.99	7,909.37
Retenciones IVA	14,630.14	7,966.80
Impuesto renta compañía	161,167.75	135,054.51
IESS por pagar	33,056.31	30,293.94
Saldo al 31 de diciembre	221,713.19	181,224.62

Valores que son cancelados mensual o anualmente en la medida que se vencen los plazos constantes en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y en las Regulaciones del Consejo Superior del IESS.

15. Provisiones por beneficios sociales a empleados y Participación utilidad a trabajadores

Se compone de:

Detalle	2013	2012
13° sueldo por pagar	8,834.23	9,020.90
14° sueldo por pagar	14,403.03	11,904.25
Compensación por vacaciones por pagar	45,651.31	34,469.47
Dividendos por pagar	0.59	-
15% Utilidades trabajadores por pagar	113,328.53	107,169.52
Salario digno por pagar	-	2,116.12
Saldo al 31 de diciembre	182,217.69	164,680.26

Las utilidades a trabajadores son calculadas de conformidad con el artículo 328 de la Constitución Política de la República del Ecuador vigente y artículo 97 del Código del Trabajo.

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Notas a los estados financieros 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

El pago será realizado hasta el 15 de abril de 2014, según disposiciones del Código del Trabajo y del Ministerio de Relaciones Laborales.

16. Varias cuentas por pagar

Se compone de:

Detalle	2013	2012
Sueldos por pagar	8,196.63	6,607.27
Garantías por liquidar	1,300.00	4,300.00
Otras cuentas por pagar	13,201.00	7,291.79
Saldo al 31 de diciembre	22,697.63	18,199.06

Valores que se cancelarán al vencimiento de los plazos

17. Provisión jubilación Patronal y Desahucio

Detalle	2013	2012
Provisión jubilación patronal	273,966.42	222,254.43
Provisión desahucio	41,424.89	36,715.78
Saldo al 31 de diciembre	315,391.31	258,970.21

Las provisiones para jubilación patronal, se ajustan a las disposiciones del Código del Trabajo, artículo 216 y con el sustento del estudio actuarial por profesionales calificados, además guarda concordancia con lo que dispone la NIC 19 Beneficios a Empleados. La empresa provisiona por el 100% del personal.

La Provisión para el Desahucio se basa en el artículo 184 y siguientes del Código del Trabajo. De igual manera, la provisión se encuentra respaldada por el cálculo actuarial realizado por una empresa actuaria.

18. Otros pasivos no corrientes

Está formado por:

Detalle	2013	2012
Anticipo clientes por liquidar	72,481.81	51,521.41
Anticipo clientes unidades/servicios	9,057,633.91	6,959,640.80
Otros pasivos no corrientes	60,094.40	44,987.58
Saldo al 31 de diciembre	9,190,210.12	7,056,149.79

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Notas a los estados financieros 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

La explicación en detalle consta en la nota 2.4

19. Capital Social, aportes futuras capitalizaciones, reserva legal y reserva facultativa

Está formado por:

Detalle	2013	2012
Capital social	910,000.00	910,000.00
Aportes futuras capitalizaciones	199.69	199.69
Reserva legal	259,482.66	212,258.71
Reserva facultativa	92,417.29	92,417.29
Saldo al 31 de diciembre	1,262,099.64	1,214,875.69

Capital social

El capital social de la empresa es la inversión inicial y futuras capitalizaciones hasta el presente ejercicio financiero.

Aportes futuras capitalizaciones

Saldo que se mantiene la empresa hasta el 31 de diciembre de 2013.

Reserva Legal

La reserva legal se ha constituido de conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías.

Reserva facultativa

Saldo que mantiene la empresa de ejercicios anteriores hasta el 31 de diciembre de 2013.

20. Resultados acumulados

Se compone de:

Detalle	2013	2012
Reserva de capital	4,414,539.10	4,414,539.10
Utilidades de ejercicios anteriores	231,656.07	345,331.98
Utilidad del ejercicio	481,027.24	472,239.41
Saldo al 31 de diciembre	5,127,222.41	5,232,110.49

Reserva de capital

Saldo que mantiene la compañía por la conversión de estados financieros de sucres a dólares realizado en marzo de 2000, en aplicación de la NEC N° 17.

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Notas a los estados financieros 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Utilidades de ejercicios anteriores

Saldo que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2013, luego de haber decretado y pagado un dividendo de US\$ 538,691.37, con las utilidades de ejercicios anteriores más la utilidad del ejercicio 2012.

Utilidad del ejercicio

Ganancia neta por el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2013 y que está a disposición de los señores accionistas por el valor de US\$ 481,027.24

21. Ingresos

Los ingresos percibidos son:

Detalle	2013	2012
Venta de servicios funerarios	5,010,154.24	4,306,530.44
Ingresos financieros, intereses percibidos	143,437.93	47,304.86
Otros ingresos	162,827.14	96,991.47
Saldo al 31 de diciembre	5,316,419.31	4,450,826.77

Las ventas por servicios funerarios corresponden al 94.20% del total de los ingresos, los mismos que cumplen con la normativa contable y tributaria, vigentes en el país; los otros ingresos se encuentran vinculados directamente con la actividad principal.

22. Costos y gastos operacionales

Son costos y gastos operacionales que la empresa PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A., ha incurrido durante el ejercicio 2012.

Detalle	2013	2012
Costos de servicio de camposanto	1,575,034.09	1,570,534.92
Gastos de venta	2,121,202.46	1,580,469.97
Gastos de administración	691,454.07	454,821.44
Gastos bancarios	4,537.61	4,137.99
Otros gastos	99,059.07	26,992.60
Gastos financieros, intereses pagados	69,608.49	99,406.41
Gasto 15% participación utilidad a trabajadores	113,328.53	107,169.52
Gasto impuesto a la renta	161,167.75	135,054.51
Saldo al 31 de diciembre	4,835,392.07	3,978,587.36

PARQUES MONTE OLIVO MONTOLIVO C.A.
Notas a los estados financieros 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América –US\$)

Estos costos y gastos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes de venta, retenciones en la fuente de IVA y renta, comprobantes de egreso, etc. Y cumplen con la normativa NIF-NIC