

CAMPOSANTO PARQUE DE LA PAZ SALCEDO ROMSAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2015

(En dólares)

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Campo Santo Parque de la Paz Salcedo ROMSAN Cia. Ltda. (en adelante la Compañía) fue constituida el 11 de Mayo del 2015. La actividad principal de la Compañía es alquiler y venta de tumbas. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Barrio la Argentina calle E 35, Cotopaxi-Salcedo.

Al 31 de diciembre de 2015, el número de trabajadores (funcionarios y empleados) de la Compañía fue de 3 y 4, respectivamente.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 30 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 13 de Enero de 2016.

Los Estados Financieros reflejan la actividad individual de la Compañía.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33.

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, Dólar.

NOTA 3

ACTIVOS

Representan financieramente un recurso obtenido por la Compañía como resultado de su movimiento económico y de cuya utilización se espera beneficios económicos futuros. Agrupa cuentas que representan los bienes y derechos de propiedad de la compañía que en la medida de su uso son fuente de ingresos futuros.

NOTA 4

CIRCULANTE – CAJA

Valor que corresponde a la existencia de dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones de la Compañía.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA CIA. (IVA)

Valor declarado al SRI que corresponde al iva de las compras mayor que el iva de las ventas la cual genera un saldo a favor de la Cia. Para futuras declaraciones.

INVENTARIO

Valor que corresponde a la mercadería que se encuentra en almacenes disponible para la venta.

NOTA 5

FIJOS

Corresponde a los bienes adquiridos por la empresa con el fin de emplearlos en forma permanente, para utilizarlos en el curso normal de la Compañía, y que posee al 31 de diciembre. De acuerdo a la vida útil probable o estimada, su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

NOTA 6

PASIVOS

Valores que corresponden a las obligaciones que tiene la Compañía, en el desarrollo del objeto social y pagaderos en dinero en efectivo en un periodo inferior a un año

NOTA 7

CIRCULANTE – OBLIGACIONES CON EL IESS

Valor que corresponde a las aportaciones de los empleados en el Seguro Social, las cuales quedan pendientes para ser canceladas en el año siguiente.

NOTA 8

NO CIRCULANTE – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representa las obligaciones contraídas por la Compañía en el cumplimiento del objeto social que deben ser canceladas en un tiempo menor a un año.

NOTA 9

PATRIMONIO

Compuesta por el capital, valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, aportes para futuras capitalizaciones y resultado del ejercicio económico.

CAPITAL SOCIAL

Se compone de 1000 cuotas con un valor nominal de \$1 cada una

APORTE DE SOCOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Valor que corresponde a las aportaciones de los socios o accionistas para futuras capitalizaciones, con un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

PERDIDA DEL EJERCICIO

Valor que corresponde a la cantidad de gastos mayor que los ingresos de la compañía en el año.

NOTA 10

INGRESOS

VENTAS

Representa la meta fundamental de la Compañía ya que en base a este rubro depende su éxito, valor de los servicios y bienes vendidos por la compañía en el año

NOTA 11

COSTOS

Los costos se refieren al valor o gasto monetario, el cual se emplea para adquirir un bien.

INVENTARIO INICIAL

Representa la mercadería con la cual consta en almacén para la venta

COMPRAS NETAS

Representa las compras de mercadería que se realiza en el transcurso del periodo

INVENTARIO FINAL

Representa la cantidad de la mercadería existente en almacén después de las compras y las ventas, valor con el cual se termina el periodo.

GASTOS SUELDOS Y SALARIOS

Representa el valor cancelado a los trabajadores que laboran en la compañía.

GASTOS BENEFICIOS SOCIALES

Representa todos los beneficios de ley al cual tiene derecho el trabajador

GASTOS APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL

Representa el valor que la Compañía paga al IESS por la afiliación de los trabajadores

GASTO DEPRECIACION ACELERADA

Representa el valor de desgaste que sufre un activo fijo debido al uso que se da en la Compañía.

NOTA 12

OTROS GASTOS

Corresponden a los valores que no intervienen directamente en la actividad de la Compañía.

GASTOS PROMOCIONES Y PUBLICIDAD

Valor que representa cuanto hemos invertido en dar a conocer a la ciudadanía los productos que ofrece la Compañía.

GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES

Representa a la adquisiciones pequeñas para proveer a la Compañía de algunos suministros.

GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION

Representa algunos rubros de mantenimiento y reparación de equipos de oficina como también de la maquinaria.

GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Estos valores representan prestaciones por parte de las Instituciones Públicas (Estado), las cuales la Compañía a cancelado.

