

# EXESERFUM CIA LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### INFORMACION GENERAL

Exeserfum Cía. Ltda. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador. Según escritura del 20 de Diciembre del 2007, Notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil, provincia del Guayas e inscrita en el registro mercantil con el No. 157, y anotada en repertorio, bajo el numero 388 del 21 de febrero del 2008 en el Cantón Machala Provincia de el Oro

### OBJETO SOCIAL

La Empresa tendrá por objeto Social, y como actividad principal los servicios de funerarias y exequias.

### PLAZO DE DURACION

50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato Constitutivo en el Registro Mercantil del 21 de febrero del 2008.

### DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA

Ciudad de Machala calle Marcel Laniado y Ayacucho esquina.

### CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Con Escritura del 20 de Diciembre del 2007, de la Notaria Vigésima Octava del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil, el 21 de Febrero del 2008 bajo el 388, según la Resolución No. 08.M.DIC.0023 de la Superintendencia de Compañías del 21 de febrero del 2008 bajo el No. 388, según la Resolución 08.M.DIC.0023 de la Superintendencia de Compañías del 21 de febrero del 2008, con un capital del \$400.00 dólares americano de un dólar cada acción.

### BASE DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

### BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA LAS PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La Preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exigen a la Gerencia que exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

# EXESERFUM CIA LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de Contabilidad mantenidos por la Empresa y formulados.

- Por la Gerencia para su conocimiento y aprobación de los señores Socios en la Junta General.
- Bajo NIIF (NIIF para PYMES) Adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control,
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los Activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del Patrimonio y de la Situación Financiera, el 09 de abril del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el Patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la Empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

### BASES CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros, tal como lo requiere la sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigente al 31 de Diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2013

#### EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre los saldos el saldo asciende a \$296.93

|             |               |
|-------------|---------------|
| CAJA BANCOS | <u>296.93</u> |
|-------------|---------------|

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 la Cartera Comercial asciende a \$26.126.45

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | <u>26.126.45</u> |
|-----------------------------|------------------|

#### CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 la Cuenta por cobrar Relacionados es por el valor de \$ 2.097.16

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | <u>2.097.16</u> |
|---------------------------------|-----------------|

# EXESERFUM CIA LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013 la Cuenta Otras Cuentas por Cobrar asciende a \$ 15.498.80

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | <u>15.498.80</u> |
|--------------------------|------------------|

### PROVISION DE CUENTAS INCOBRALES

Al 31 de Diciembre del 2013 la cuenta Provisión de Cuentas Incobrables

\$ 173.57

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| PROVISION CUENTAS INCOBRALES | <u>173.57</u> |
|------------------------------|---------------|

### CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre el Crédito Tributario que corresponde como Anticipo de Impuesto

A la Renta es de \$ 1.271.99

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA | <u>1.271.99</u> |
|--------------------------|-----------------|

### INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

Al 31 de Diciembre el Inventario de Cofres asciende a \$ 10.715.83

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| INVENTARIO DE COFRES | <u>10.715.83</u> |
|----------------------|------------------|

### ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2013 la Cuenta Arriendos Pagados por Anticipados es de \$ 230.00

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| ARRIENDOS PAG. POR ANTICIPADO | <u>230.00</u> |
|-------------------------------|---------------|

### CREDITO TRIBUTARIO IMPTO A LA RENTA

Al 31 de Diciembre del 2013 la Cuenta Crédito Tributario de Impuesto a la Renta se descompone de la siguiente manera:

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| CREDITO TRIB. IMPTO RENTA | 132.45 |
|---------------------------|--------|

|                              |                 |
|------------------------------|-----------------|
| ANTICIPO DE IMPTO A LA RENTA | <u>1.139.54</u> |
|------------------------------|-----------------|

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| TOTAL CREDITO TRIBUTARIO | <u>1.271.99</u> |
|--------------------------|-----------------|

# EXESERFUM CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIERAS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PARA EL SIGUIENTE PERIODO LAS ADHESIONES SON POR EL VALOR DE \$ 580.00

| DETALLE                                     | VALOR<br>LIBROS.<br>INICIAL | ADICIONES     | BAJAS | TOTAL P.P.E.     |
|---------------------------------------------|-----------------------------|---------------|-------|------------------|
| Muebles y Enseres                           | 7.584,24                    | 287,86        |       | 7.852,10         |
| Vehiculos                                   | 5.210,00                    | -             |       | 5.210,00         |
| Equipos de Computación y<br>softw           | 2.604,93                    | -             |       | 2.604,93         |
| Maquinarias                                 |                             | 312,14        |       | 312,14           |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA                      | -3.693,07                   | -             |       | -3.693,07        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA<br/>Y EQUIPOS</b> | <b>11.706,10</b>            | <b>680,00</b> |       | <b>12.286,10</b> |

## MARCAS Y PATENTES

|                        |             |          |           |                     |                 |
|------------------------|-------------|----------|-----------|---------------------|-----------------|
| Al 31 de Diciembre del | El saldo de | Presenta | siguiente | Saldo               |                 |
|                        |             |          |           | MARCAS Y PATENTES   | 3.129.77        |
|                        |             |          |           | AMORT. ACUM.        | <u>1.291.91</u> |
|                        |             |          |           | SALDO AL 31/12/2013 | <u>1.837.86</u> |

# EXESERFUM CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## PASIVO

Al 31 de Diciembre el Pasivo esta distribuido de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos por Pagar presenta el saldo de \$ 15.268.69

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR LOCALES | <u>15.268.69</u> |
|---------------------------|------------------|

Otras Obligaciones Corrientes que esta descompuesta por las siguientes cuentas:

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| CON LA ADM TRIBUTARIA        | 821.19             |
| IMPTO A LA RENTA POR PAGAR   | 129.08             |
| CON EL IESS                  | 2.135.73           |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS       | 3.211.21           |
| PARTICIPACION A TRABAJADORES | <u>104.54</u>      |
| TOTAL OTRAS OBLIGACIONES     | <u>\$ 6.297.21</u> |

### PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre esta cuenta presenta el saldo de \$ 1.822.28

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS | <u>\$ 1.822.28</u> |
|--------------------------|--------------------|

### ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre esta cuenta presenta el saldo de \$ 17.081.97

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| ANTICIPO DE CLIENTES | <u>\$ 17.081.97</u> |
|----------------------|---------------------|

## PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre esta cuenta se descompone de la siguiente manera;

# EXESERFUM CIA LTDA

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS      \$ 5.000.00

### PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre la cuenta Provisión por Jubilación Patronal presenta el saldo de \$ 97.05 y la cuenta de Provisión por Desahucio el valor de \$ 162.06

|                          |           |
|--------------------------|-----------|
| JUBILACION PATRONAL      | \$ 97.05  |
| PROVISION POR DESAHUCIO  | \$ 162.06 |
| TOTAL PROVISION L. PLAZO | \$ 259.11 |

### OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 diciembre presenta el siguiente saldo \$ 6.970.37

CUENTAS POR PAGAR TERCEROS      \$ 6.970.37

### PATRIMONIO

El Patrimonio se descompone de la siguiente manera:

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| CAPITAL SOCIAL                      | \$ 400.00    |
| APORTES DE SOCIOS F. CAPITALIZACION | \$ 10.726.05 |
| RESERVA LEGAL                       | \$ 101.93    |
| GANANCIAS ACUMULADAS                | \$ 4.971.94  |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVE-        |              |
| NIENTES DE LAS NIIF                 | \$ 726.79    |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO           | \$ 456.67    |
| SUMAN                               | \$ 17.383.38 |

# EXESERFUM CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

#### INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS DE SERVICIO PERIODO 2013 \$151.334.59

### NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

#### COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO

LOS COSTOS Y GASTOS DEL PERIODO 2013 \$ 150.740.70

### NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

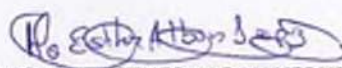
15% PARTICIPACION TRABAJADORES \$ 103.54

22% IMPUESTO A LA RENTA \$ 129.08

TOTAL PARTICIPACION E IMPTO A LA RENTA \$ 232.62

IMPUESTO A PAGAR \$ 129.08

  
ING. MILTON ANTONIO JUMBO CABRERA  
GERENTE

  
ING. MA. ESTHER ALBAN YEPEZ  
CONTADOR