

**JOSINI S.A**

**Contenido**

**Página**

Notas a los Estados Financieros

2 - 17

**JOSINI S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre del 2014**

## **INTRODUCCION**

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2014, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2013 y Estado de cambios en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

**JOSINI S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Al 31 de Diciembre del 2014**

	NOTAS	2,014	2,013	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	15,628.23	23,878.42	-8,250.19
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	73,888.00	68,400.55	5,487.45
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	1,528.70	1,528.70	0.00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	6,032.67	3,600.54	2,432.13
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTBS</b>		<b>97,077.60</b>	<b>97,408.21</b>	<b>-330.61</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	237,865.90	3,635.63	234,230.27
PROPIEDADES DE INVERSION	NOTA 8	518,095.11	544,710.87	-26,615.76
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>755,961.01</b>	<b>548,346.50</b>	<b>207,614.51</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>853,038.61</b>	<b>645,754.71</b>	<b>207,283.90</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	52,231.60	56,530.64	-4,299.04
PROVISIONES	NOTA 10	0.00	14,248.61	-14,248.61
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 11	5,387.03	4,933.34	453.69
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS / REL	NOTA 12	33,409.15	3,275.94	30,133.21
ANTICIPO DE CUENTES	NOTA 13	0.00	6,895.60	-6,895.60
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>91,027.78</b>	<b>85,884.13</b>	<b>5,143.65</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 14	198,733.20	0.00	198,733.20
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>198,733.20</b>	<b>0.00</b>	<b>198,733.20</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>289,760.98</b>	<b>85,884.13</b>	<b>203,876.85</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
CAPITAL SOCIAL		800.00	800.00	0.00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		1,009.18	1,009.18	0.00
RESERVAS		370.45	370.45	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		542,698.82	542,698.82	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		14,992.13	12,398.85	2,593.28
RESULTADO DEL EJERCICIO		3,407.05	2,593.28	813.77
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>563,277.63</b>	<b>559,870.58</b>	<b>3,407.05</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>853,038.61</b>	<b>645,754.71</b>	<b>207,283.90</b>

**JOSINI S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

**JOSINI S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**Al 31 de Diciembre del 2014**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
PRESTACION DE SERVICIOS	NOTA 16	106,327.13
COSTO DE VENTAS		0.00
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>106,327.13</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>0.00</b>
OTROS INGRESOS		
<b>GASTOS</b>		<b>102,318.84</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 17	102,318.84
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>		<b>4,008.29</b>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		601.24
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>3,407.05</b>
IMPUESTO A LA RENTA 22%		0.00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>3,407.05</b>

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

JOSINI S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2014 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)												
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERAVIT REVALUACION PPE	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014		800.00	1,009.18	370.45	0.00	0.00	0.00	12,398.85	0.00	542,698.82	2,593.28	559,870.58
Aumento de Capital												0.00
Transferencia e Cuentas Patrimoniales												0.00
Otros Cambio							0.00	2,593.28			-2,593.28	0.00
Ganancia Neta del Periodo											3,407.05	3,407.05
SALDO AL 31-DIC-2014		800.00	1,009.18	370.45	0.00	0.00	0.00	14,992.13	0.00	542,698.82	3,407.05	563,277.63

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

JOSINI S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2,014
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	100,839.68
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4,299.04
Pagos a y por cuenta de los empleados	-831.39
Otros pagos por actividades de operación	-102,318.84
Impuestos a las ganancias pagados	-4,550.03
Otras entradas (salidas) de efectivo	42,658.23
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>31,498.61</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-238,482.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b><u>-238,482.00</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Financiación Préstamos Largo Plazo	198,733.20
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b><u>198,733.20</u></b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b><u>-8,250.19</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	23,878.42
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>15,628.23</u></b>

## JOSINI S.A.

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

#### 1. INFORMACION GENERAL

##### 1.1. Objeto Social

JOSINI S.A fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en enero del 2002 con el nombre de JOSINI S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 106914, su actividad principal es de Actividades de Alquiler de Bienes Inmuebles.

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES–NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de JOSINI S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES–NIIF Pymes.
- 2.3. **Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)
- 2.4. **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

**JOSINI S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses.  
(NOTA 4)

**2.5. Servicios otros pagos anticipados.-** Representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo. (NOTA 5)

**2.6 Impuesto corriente -** Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 6).

**2.7 Propiedades y Equipos**

**2.7.1. Medición en el reconocimiento inicial -** Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

**2.7.2. Medición posterior al reconocimiento -** Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 7)

**2.8. Propiedades de Inversión -** El Edificio que tiene Josini S.A. genera beneficios económicos por medio de su arriendo, la política de la empresa es presentar el activo alquilado bajo el concepto de propiedad de inversión de acuerdo con la sección 16 de las NIIF PYMES.

La definición que se indica en el párrafo 16.2 de las NIIF PYMES Sección 16 "Las propiedades de inversión son propiedades tales como terrenos o edificios (o parte de un edificio) que mantiene el dueño para obtener rentas, plusvalía o ambas y no para uso en la producción o suministro de bienes o servicios o para fines administrativos o para su venta en el curso normal de las operaciones".

**2.8.1. Medición en el reconocimiento inicial -** La compañía mediará las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tales como gastos legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de la propiedad y otros costos de transacción. Si los pagos se aplazan mas allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Cuando la propiedad es construida por el mismo propietario determinará los costos de acuerdo a los párrafos 17, 10 a 17,14 (sobre Propiedad Planta y Equipos).

**JOSINI S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre del 2014**

**2.8.2. Transferencias** - Cuando no esté disponible una medición fiable del valor razonable de una propiedad de inversión la compañía transferirá a partir de ese momento la partida como Propiedades Planta y Equipos, hasta que vuelva a estar disponible el valor razonable, siendo el valor en libros su costo y explicándose que se trata de un cambio de circunstancias no de política contable. También se realizará la transferencia cuando la propiedad deje de cumplir con las características de propiedad de inversión. Se revelará el método empleado en la determinación del valor razonable, como fue medido el valor razonable, si está

Basada en el método de tasación por un tasador independiente, de reconocida calificación profesional y con suficiente experiencia en la zona y categoría de propiedad de inversión valorada.

**2.8.3. Medición posterior al reconocimiento** - Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha de presentación, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. La compañía contabilizará todas las demás propiedades de inversión como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor de la Sección 17. (NOTA 8)

- 2.9. Cuentas por pagar y Documentos por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados (NOTA 9).

- 2.10. Provisiones** - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (NOTA 10)

**JOSINI S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre del 2014**

- 2.11. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

**2.11.1. Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

**2.11.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**2.11.3. Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios (NOTA 11).

- 2.12. Anticipo de clientes** – Es el valor del anticipo a cuenta de pedidos que la empresa recibe de sus clientes a cuentas de futuros prestamos de servicios. Esta cuenta aumenta cada vez que la compañía recibe anticipos de los clientes, disminuye por el importe de la cancelación o la amortización del anticipo y Cuando la compañía entrega factura del servicio (NOTA13).

- 2.13. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**2.13.1. Prestación de servicios** – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 16)

- 2.14. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 17)

**JOSINI S.A.**

**Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre del 2014**

- 2.15. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Suces) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

**JOSINI S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3. EFFECTIVO EN BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo en Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil General Y Banco bolivariano es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Caja	200,000	0,00
Bco. Guayaquil cta.cte 1562223	12.892,89	23.878,42
Bco. Bolivariano	2.535,34	0,00
<b>Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>15.628,23</b>	<b>23.878,42</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar mostrando los siguientes saldos al finalizar el 2014:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Arriendos por Cobrar	2.122,00	1.932,80
<b>Total –Arriendos por Cobrar</b>	<b>2.122,00</b>	<b>1.932,80</b>

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Deudores varios	71.766,00	66.467,75
<b>Total – Deudores varios</b>	<b>71.766,00</b>	<b>66.467,75</b>

**5. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Los seguros pagados por anticipados se efectúa el servicio de modo que el propósito no es el de utilizarlo en el proceso productivo de la compañía se detalla el siguiente valor por lo admitido:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Seguros Pagados por Anticipado	1.528,70	1.528,70
<b>Total Seguros Pagados por Anticipados</b>	<b>1.528,70</b>	<b>1.528,70</b>

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

6. **ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Producto de las ventas por arriendo la compañía en el año 2014 muestra de retenciones:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Retenciones fte. recibidas	1.856,52	928,95
Retenciones IVA recibidas	77,79	70,56
IVA pagado en compras	954,05	161,88
Crédito tributario	156,25	2439,15
Anticipo impuesto a la renta	<u>2988,06</u>	<u>0,00</u>
<b>Total Crédito Tributario a favor</b>	<b>6.032,67</b>	<b>3.600,54</b>

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

7. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Terrenos	157.493,60	0,00
Edificios	76.083,90	0,00
Muebles y Enseres	6.874,32	2.296,42
Maquinarias y Equipos	2.155,80	1.829,20
Equipos de Computación	334,08	334,08
(-) Depreciación acu. propiedades, equipos de Computación	<u>-5.075,80</u>	<u>-824,07</u>
<b>Total de Activo Fijo</b>	<b>237.865,90</b>	<b>3.635,63</b>

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10 %
- Maquinarias y equipos 10 %
- Equipos de Computación 33.33%

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

8. **PROPIEDAD DE INVERSION**

Luego de su reconocimiento inicial las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Terrenos	50.627,12	50.627,12
Edificios	532.315,97	532.315,97
(-) depreciación acumulada propiedades de inversión	<u>-64.847,98</u>	<u>-38.232,22</u>
<b>Total de Propiedades de Inversión</b>	<b>518.095,11</b>	<b>544.710,87</b>

9. **CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Proveedores locales	52.231,60	56.530,64
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>52.231,60</b>	<b>56.530,64</b>

10. **PROVISIONES**

Un resumen de las provisiones es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otras cuentas por pagar	<u>0,00</u>	<u>14.248,61</u>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>0,00</b>	<b>14.248,61</b>

11. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Comprende el valor por impuesto a la renta por pagar del año a declarar. Impuestos con la administración tributaria y demás entidades:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Con la administración tributaria	3.650,78	1325,41
Impuesto a la renta por pagar	0,00	2117,90
Iess por pagar	399,03	139,67
Participación a trabajadores	601,24	831,39
Decimo tercer sueldo	28,95	54,14
Decimo cuarto sueldo	283,33	291,50
Vacaciones por pagar	<u>423,70</u>	<u>173,33</u>
<b>Total de otras obligaciones corrientes</b>	<b>5.387,03</b>	<b>4.933,34</b>

**JOSINI S.A.**

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

**12. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS**

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otras Cuentas por pagar	17.944,97	3.275,94
Cobros anticipados	5.552,40	0,00
sueldos	9.911,78	0,00
<b>Total de cuentas y documentos diversas relacionadas</b>	<b>33.409,15</b>	<b>3.275,94</b>

**13. ANTICIPOS DE CLIENTES**

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Clientes	0,00	6895,60
<b>Total de anticipos clientes</b>	<b>0,00</b>	<b>6.895,60</b>

**14. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES**

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otras Cuentas por pagar	198.733,20	0,00
<b>Total de cuentas y documentos diversas relacionadas no corrientes</b>	<b>198.733,20</b>	<b>0,00</b>

**15. PATRIMONIO**

**12.1 Capital social** – Al 31 de diciembre del 2014, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

**12.2 Reserva legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de \$ 370,45.

**12.3 Aporte de Socios.**- Los socios de la compañía, han realizado aporte al 31 de diciembre del 2014 de \$1.009,18.

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

16. **INGRESOS**

Los ingresos procedentes del alquiler de un bien inmueble en el año 2014:

Ingresos por:	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Alquiler de Bien Inmueble	93.592,10	85.350,00
Rendimientos financieros	<u>12.735,03</u>	<u>1.567,43</u>
<b>Total de Ingresos</b>	<b>106.327,13</b>	<b>86.917,43</b>

17. **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	13.891,64	4.203,37
Aportes a la Seguridad Social (incluidos Fondos de Reserva)	2056,28	833,70
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	2023,73	943,34
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	2400,00	2586,67
Arrendamientos	0,00	22190,00
Mantenimientos y reparaciones	15.743,40	7.280,18
Impuestos, Contribuciones y Otros	3235,63	1911,83
Suministros materiales y Repuestos	12.733,48	23.783,09
Transportes	0,00	0,00
Comisiones	0,00	0,00
Seguros y Reaseguros ( Primas)	1595,17	66,47
Depreciaciones	30867,49	2.443,71
IVA cargado al Gasto	395,76	2.662,80
Pagos por otros Servicios	16364,36	12.469,70
Servicios Públicos	1011,90	0,00
<b>Total Gastos</b>	<b><u>102.318,84</u></b>	<b><u>81.374,86</u></b>

**JOSINI S.A.**

Notas a los estados financieros

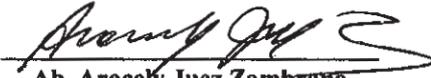
31 de diciembre del 2014

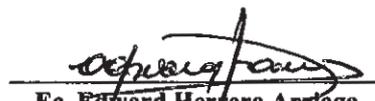
**18. EVENTO SUBSECUENTE**

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

**19. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 14 del 2015, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

  
Ab. Aracely Juez Zambrano  
Gerente

  
Ec. Edward Herfera Arriaga  
Contador