

JOSINI S.A

Contenido

Notas a los Estados Financieros

Página

2 - 15

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2015, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2014 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 2015

JOSINI S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2015

| | NOTAS | 2,015 | 2,014 | VARIACION |
|--|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | NOTA 3 | 35,017.00 | 15,628.23 | 19,388.77 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | NOTA 4 | 123,876.15 | 73,888.00 | 49,988.15 |
| SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | NOTA 5 | 0.00 | 1,528.70 | -1,528.70 |
| ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE | NOTA 6 | 5,453.92 | 6,032.67 | -578.75 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTES | | 164,347.07 | 97,077.60 | 67,269.47 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | NOTA 7 | 309,723.92 | 237,865.90 | 62,858.02 |
| PROPIEDADES DE INVERSION | NOTA 8 | 518,095.11 | 518,095.11 | 0.00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 818,819.03 | 755,961.01 | 62,858.02 |
| TOTAL DE ACTIVOS | | 983,166.10 | 853,038.61 | 130,127.49 |
| PASIVOS | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | NOTA 9 | 60,172.71 | 55,882.38 | 4,290.33 |
| PROVISIONES | NOTA 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | NOTA 10 | 1,626.22 | 1,736.25 | -110.03 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS / REL. | NOTA 11 | 0.00 | 33,409.15 | -33,409.15 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 61,798.93 | 91,027.78 | -29,228.85 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | NOTA 12 | 359,352.58 | 198,733.20 | 160,619.38 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 359,352.58 | 198,733.20 | 160,619.38 |
| TOTAL DE PASIVOS | | 421,151.51 | 289,760.98 | 131,390.53 |
| PATRIMONIO | | | | |
| PATRIMONIO NETO | | | | |
| 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 | | 14,482.17 | 14,992.13 | -509.96 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 2,653.97 | 3,407.05 | -753.08 |
| TOTAL DE PATRIMONIO NETO | | 562,014.59 | 569,277.63 | -1,263.04 |
| TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO | | 983,166.10 | 853,038.61 | 130,127.49 |

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

JOSINI S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2015

| INGRESOS | NOTAS | |
|---|----------------|------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| PRESTACION DE SERVICIOS | NOTA 14 | 79.669,89 |
| COSTO DE VENTAS | | 0,00 |
| Otros Costos Indirectos | | 0,00 |
| GANANCIA BRUTA EN VENTAS | | 79.669,89 |
| OTROS INGRESOS | | 0,00 |
| OTROS INGRESOS | | |
| GASTOS | NOTA 15 | 76.547,57 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 76.520,47 |
| GASTOS FINANCIEROS | | 27,10 |
| UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES | | 3.122,32 |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES | | 468,35 |
| UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA | | 2.653,97 |
| IMPUESTO A LA RENTA 22% | | 0,00 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | 2.653,97 |

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

| JOSINI S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | | | | | | | | | |
|--|-------|---------------|--|------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|--|---------------------|
| | NOTAS | CAPITAL | APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | GANANCIAS ACUMULADAS | ADOPCION NIIF 1ERA VEZ | GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO | |
| SALDO AL 01-ENE-2015 | | 800.00 | 1,009.18 | 370.45 | 0.00 | 14,992.13 | 542,698.82 | 3,407.05 | 563,277.63 |
| Aumento de Capital | | | | | | | | | 0.00 |
| Transferencia a Cuentas Patrimoniales | | | | | | | | | 0.00 |
| Otros Cambio | | | | | | -509.96 | | -3,407.05 | -3,917.01 |
| Ganancia Neta del Periodo | | | | | | | | 2,653.97 | 2,653.97 |
| SALDO AL 31-DIC-2015 | | 800.00 | 1,009.18 | 370.45 | 0.00 | 14,482.17 | 542,698.82 | 2,653.97 | 562,014.59 |

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

| JOSINI S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | |
|--|-----------------------------|
| | Al 31 de Diciembre 2,015 |
| ACTIVIDADES DE OPERACION | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 29,681.74 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -601.24 |
| Otros pagos por actividades de operación | -76,547.57 |
| Impuestos a las ganancias pagados | -609.34 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -19,083.61 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>-67,160.02</u> |
| ACTIVIDADES DE INVERSION | |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | -70,153.58 |
| Otras Entradas (Salidas) de Efectivo | -3,917.01 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION | <u>-74,070.59</u> |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | |
| Otras Entradas (Salidas) de Efectivo | 160,619.38 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | <u>160,619.38</u> |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | <u>19,388.77</u> |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 15,628.23 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | <u>35,017.00</u> |

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

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 periodos 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 2015. 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.

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)

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

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).

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

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

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. 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:

2.10.1. 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 imponibles 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.

2.10.2. 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.

2.10.3. 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 10).

- 2.11. Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas** – Se reconoce como pasivo corriente a las cuentas por pagar producto de la actividad del negocio a personas o compañías relacionadas, cuyo vencimiento no excede de un año a partir de la fecha de cierre del ejercicio. (NOTA 11)

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

- 2.12. Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas** – Se reconoce como pasivo no corriente a las cuentas por pagar producto de la actividad del negocio a personas o compañías relacionadas, cuyo vencimiento se espera que sea superior al ciclo normal de explotación. (NOTA 12)
- 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 13)
- 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 14)
- 2.15. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) 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 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo en Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil General Y Banco bolivariano es:

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Caja | 200,000 | 200,000 |
| Bco. Guayaquil cta.cte 1562223 | 33.874,02 | 12.892,89 |
| Bco. Bolivariano | <u>942,98</u> | <u>2.535,34</u> |
| Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo | 35.017,00 | 15.628,23 |

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar mostrando los siguientes saldos al finalizar el 2015:

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Arriendos por Cobrar | <u>1.614,79</u> | <u>2.122,00</u> |
| Total –Arriendos por Cobrar | 1.614,79 | 2.122,00 |

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Deudores varios | <u>122.261,36</u> | <u>71.766,00</u> |
| Total – Deudores varios | 122.261,36 | 71.766,00 |

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>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Seguros Pagados por Anticipado | <u>0,00</u> | <u>1.528,70</u> |
| Total Seguros Pagados por Anticipados | 0,00 | 1.528,70 |

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas por arriendo la compañía en el año 2015 muestra de retenciones:

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Retenciones Fte. recibidas | 1.542,68 | 1.856,52 |
| Retenciones IVA recibidas | 0,00 | 77,79 |
| IVA pagado en compras | 0,00 | 954,05 |
| Crédito tributario | 2.983,66 | 156,25 |
| Anticipo impuesto a la renta | <u>927,58</u> | <u>2.988,06</u> |
| Total Crédito Tributario a favor | 5.453,92 | 6.032,67 |

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>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Terrenos | 174.104,60 | 157.493,60 |
| Edificios | 129.472,90 | 76.083,90 |
| Muebles y Enseres | 6.874,32 | 6.874,32 |
| Maquinarias y Equipos | 2.155,80 | 2.155,80 |
| Equipos de Computación | 487,66 | 334,08 |
| (-) Depreciación acu. propiedades, equipos de Computación | <u>-12.371,36</u> | <u>-5.075,80</u> |
| Total de Activo Fijo | 300.723,92 | 237.865,90 |

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%

8. PROPIEDAD DE INVERSION

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

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 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>-64.847,98</u> |
| Total de Propiedades de Inversión | 518.095,11 | 518.095,11 |

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otras cuentas por pagar | 8.910,00 | 0,00 |
| Con la administración tributaria | 362,77 | 3650,78 |
| Proveedores locales | <u>50.899,94</u> | <u>52.231,60</u> |
| Total Cuentas por Pagar | 60.172,71 | 55.882,38 |

10. 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>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Iess por pagar | 402,07 | 399,03 |
| Participación a trabajadores | 468,35 | 601,24 |
| Decimo tercer sueldo | 30,11 | 28,95 |
| Decimo cuarto sueldo | 295,00 | 283,33 |
| Vacaciones por pagar | <u>430,69</u> | <u>423,70</u> |
| Total de otras obligaciones corrientes | 1.626,20 | 1.736,25 |

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Otras Cuentas por pagar | 0,00 | 17.944,97 |
| Cobros anticipados | 0,00 | 5.552,40 |
| Sueldos | <u>0,00</u> | <u>9.911,78</u> |
| Total de cuentas y documentos diversas relacionadas | 0,00 | 33.409,15 |

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Prestamos a accionistas | <u>359.352,58</u> | <u>198.733,20</u> |
| Total de cuentas y documentos diversas relacionadas no corrientes | 359.352,58 | 198.733,20 |

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

13. PATRIMONIO

13.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2015, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

13.2 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.

14. INGRESOS

Los ingresos procedentes del alquiler de un bien inmueble en el año 2015:

| Ingresos por: | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Alquiler de Bien Inmueble | 79.669,89 | 93.592,10 |
| Rendimientos financieros | 0,00 | 12.735,03 |
| Total de Ingresos | 79.669,89 | 106.327,13 |

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones | 22.163,07 | 13.891,64 |
| Aportes a la Seguridad Social (incluidos Fondos de Reserva) | 3.575,04 | 2056,28 |
| Beneficios Sociales e Indemnizaciones | 1.692,79 | 2023,73 |
| Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales | 4.480,00 | 2400,00 |
| Arrendamientos | 0,00 | 0,00 |
| Mantenimientos y reparaciones | 8.868,84 | 15.743,40 |
| Impuestos, Contribuciones y Otros | 7.926,77 | 3235,63 |
| Suministros materiales y Repuestos | 5.425,24 | 12.733,48 |
| Transportes | 0,00 | 0,00 |
| Comisiones | 0,00 | 0,00 |
| Seguros y Reaseguros (Primas) | 1.528,70 | 1595,17 |
| Depreciaciones | 7.295,56 | 30867,49 |
| IVA cargado al Gasto | 1.071,11 | 395,76 |
| otros | 10.264,23 | 16364,36 |
| Servicios Públicos | 2.256,22 | 1011,90 |
| Total Gastos | 76.547,57 | 102.318,84 |

JOSINI S.A.

Notas a los estados financieros

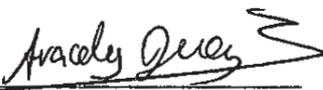
31 de diciembre del 2015

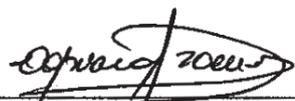
16. EVENTO SUBSECUENTE

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

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 04 del 2016, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Ab. Aracely Juez Zambrano
Gerente


CPA. Edward Herrera Arriaga
Contador