

JUSMIR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

- El señor Jorge Federico Mejía Giraldo con C.I No 0801430711, propietario de 795 acciones ordinarias y nominativa de un dólar cada una, y con un porcentaje del 99.38% del capital accionario de JUSMIR S.A.
- La señora Jessie Mariuxi Romero Zea con C.I. No 0910669290, propietario de 5 acciones ordinaria y nominativa de un dólar, y con un porcentaje del 0.62%

Objeto social, Domicilio y otros

JUSMIR S.A. es una sociedad anónima constituida el 04 de julio del año 2002, e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de julio del año 2002

Actividad Principal: Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de automotores.

Domicilio: Aguirre 1425 y José de Antepara

RUC 0992250054001

EXPEDIENTE 108432

2.- Moneda Funcional

Los estados financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3.- Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

4.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5.- Políticas Contables

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses algunos. Cuando un crédito se amplía del crédito normal, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo alguno. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas, si se da este caso, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Créditos Tributarios.

El crédito tributario que se refleja en el estado financiero de la compañía, es el producto de las retenciones realizados por los clientes de lo facturado en el período fiscal del año 2012, el cual será utilizado como anticipo al impuesto a la renta del año del 2012. La compañía mantiene un saldo de crédito de IVA a favor, este saldo a favor se obtuvo por las compras realizadas durante los años anteriores y del ejercicio del 2012, las retenciones que nos han realizados nuestros clientes por ser contribuyentes especiales, por tal motivo aumento nuestro crédito tributario del IVA a favor de la compañía.

Inventario

La compañía para registrar su inventario, los ingresa a precio de compra en el mercado local. La compañía mantiene en su kardex el método de costo promedio.

Cuentas Comercial Por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que la compañía adquirió, basadas en condiciones de crédito normales y que no generan ningún interés alguno.

Con la Administración Tributaria

Entre los impuestos que se deben cancelar a la Administración Tributaria tenemos:

El IVA: es el resultado de lo facturado menos la retención del IVA de nuestras ventas realizadas por nuestros clientes y menos el IVA de las compras de bienes o servicios realizada dentro del periodo mensual.

Retenciones del IVA: Son valores retenidos por compras de bienes o servicio realizadas a personas naturales.

Retenciones en la Fuente: Son valores que se han retenidos por los diferentes concepto de compras de bienes o servicios dentro del periodo mensual.

Impuesto a la Renta por Pagar

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar,

El impuesto corriente por pagar basado en la utilidad fiscal del año.

Reconocimiento Realizado de Ingreso de Actividad Ordinaria

El ingreso de actividad ordinarias procedente por las ventas de al por mayor y menor de artículos de suministros de oficina, estos ingresos se miden al valor razonable

6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

ESTADOS FINANCIEROS
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
CAJAS		CTAS.Y DOC.X PAG. PROVEEDORES	42,786.93
BANCOS	22,510.00	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR	625.28
CTA Y DOC. POR COBRAR CLIENTE	120,617.03	OTRAS CTAS POR PAGAR	125,169.64
CRED.TRIB.A FAVOR EMP. (IVA)	76,220.62	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4,127.58
CRED.TRIB.A FAVOR EMP. (RET.FTE.)	10,270.55	PARTICIPACION DE EMPLEADO	3,166.94
INVENTARIO	45,613.02	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	175,876.37
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	275,231.22	PASIVOS A LARGO PLAZO	
ACTIVOS NO CORRIENTES		OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	86,491.17
ACTIVOS FIJOS		TOTAL DE PASIVOS L/PLAZO	86,491.17
PROPIEDADES NO DEPRECIABLES		TOTAL DE PASIVOS	262,367.54
PROPIEDADES DEPRECIABLES	37,703.61	PATRIMONIO	
(MENOS)DEPRECIACION ACUMULADA	(13,511.71)	PATRIMONIO SOCIAL	
TOTAL ACTIVOS FIJOS	24,191.90	CAPITAL PAGADO	800.00
		APORTE PARA FUTURA CAPI	
		RESERVAS LEGAL	6,285.74
		EFFECTO PRIMERA OPCION NIIF	
		RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	16,151.41
		RESULTADO PTE EJERCICIO	13,818.43
		TOTAL PATRIMONIO	37,055.58
TOTAL DE ACTIVOS	299,423.12	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	299,423.12

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

		650,399.15
VENTAS NETAS	650,399.15	
OTROS INGRESOS		
TOTAL DE INGRESOS	650,399.15	
COSTOS	546,464.31	546,464.31
UTILIDAD BRUTA	546,464.31	103,934.84
GASTOS ADMINISTRATIVOS	82,821.89	82,821.89
GASTOS DEL PERSONAL (Nomina)	28,173.92	
GASTOS DEL PERSONAL (Benef Sociales)	8,995.30	
HONORARIOS PERSONA NATURAL	1,589.65	
ARRIENDOS	11,900.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,236.36	
COMBUSTIBLES	1,043.52	
SUMINISTROS Y MATERIALES	1,319.20	
MOVILIZACIONES	7,300.00	
DEPRECIACION	6,741.45	
SERVICIOS PUBLICOS	2,863.12	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	7,659.37	
	82,821.89	
EFFECTO PRIMERA OPCION NIIF	-	
		21,112.95
	PARICIPACION A EMPLEADO	3,166.94
	BAS PARA IMPUESTO A LA RENTA	17,946.01
	IMPUESTO A LA RENTA	4,127.58

Jessie Romero Zea
Gerente General