

JUSMIR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2013
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

- La señorita Jessie Mariuxi Romero Zea con C.I. No 0910669290, propietario de 799 acciones ordinarias y nominativa de un dólar cada una, y con un porcentaje del 99.38% del capital accionario de JUSMIR S.A.
- El señor Martin Romero Zea con C.I. No 0910679506, propietario de 1 acciones ordinaria y nominativa de un dólar, y con un porcentaje del 0.12%.

Objeto social, Domicilio y otros

JUSMIR S.A. es una sociedad anónima constituida el 20 de junio del año 2002, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de junio del año 2002.

Actividad Principal: Venta al por mayor y menor de repuestos, accesorios y partes de Vehículos

Domicilio: Aguirre 1425 y 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 ningún tipo de interés. 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 presente año con lo cual aumentó 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 y en el caso de las importación se liquidan el valor Fob (costo de la mercadería en el Exterior) más el flete de transferencia de un país a otro y se suman todos los gastos ocasionado en Ecuador para la nacionalización de la mercadería importada, se procede a obtener el costo unitario (Costo total dividido para las unidades). 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.

Con la Administración Tributaria

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

El IVA: El IVA facturado por la compañía 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 período mensual por la compañía.

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

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

Impuesto a la Renta por Pagar

El impuesto a la renta se calcula del resultado de la utilidad de la compañía y que se registra al final del período contable, en este caso correspondiente al ejercicio fiscal del 2013.

Otros Pasivos corrientes

En esta cuenta se registran todos los valores por pagar que no sean transacciones de compra de bienes o servicios.

Reconocimiento Realizado de Ingreso de Actividades Ordinaria

El ingreso de actividades ordinarias procedente por las ventas de los productos comercializado al por mayor y menor de artículos para el hogar, se miden al valor razonable

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

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
CAJAS	-	CTAS. Y DOC. X PAG. PROVEEDORES	74.257,82
BANCOS	44.348,00	CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	20.000,00
CUENTA Y DOC. POR COBRAR	102.842,47	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR	2.770,47
CRED. TRIB. A FAVOR EMP. (IVA)	74.122,27	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.133,47
CRED. TRIB. A FAVOR EMP. (RET.FTE.)	3.446,24	PARTICIPACION DE UTILIDADES	2.513,46
INVENTARIO EN BODEGA	51.265,49	CON EL IESS	248,81
		CON EMPLEADOS	2.448,80
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	276.024,47	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	105.372,85
ACTIVOS NO CORRIENTES		PASIVOS A LARGO PLAZO	
ACTIVOS FIJOS		PRESTAMO DE ACCIONISTAS	58.635,64
PROPIEDADES NO DEPRECIABLES	-	TOTAL DE PASIVOS L/PLAZO	58.635,64
PROPIEDADES DEPRECIABLES	37.703,61		
(MENOS) DEPRECIACION ACUMULADA	-14.259,91	TOTAL DE PASIVOS	164.008,49
TOTAL ACTIVOS FIJOS	23.443,70		
ACTIVO DIFERIDO		PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA	
GASTOS DE CONSTITUCION	-	PATRIMONIO SOCIAL	
GASTOS PREOPERATIVOS	-	CAPITAL PAGADO	800,00
AMORTIZAC. GTS. DE CONSTITUCION	-	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	80.000,00
NETO	-	RESERVAS LEGAL	6.285,74
PRE OPERATIVOS	-	RESULTADOS EJERCICIO ANTERIORES	37.264,36
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	-	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	11.109,58
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTE	23.443,70	TOTAL PATRIMONIO	135.469,68
TOTAL DE ACTIVOS	299.468,17	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	299.468,18

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS:		
VENTAS NETAS	389.457,05	389.457,05
OTROS INGRESOS		
TOTAL DE INGRESOS	<u> </u>	
COSTOS:		
COSTO DE VENTAS	288.726,32	288.726,32
UTILIDAD BRUTA	<u> </u>	<u>100.730,73</u>
EGRESOS:		83.974,19
GASTOS ADMINIST. VENTAS Y COMERCIALIZ		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	83.974,19	
SUELDOS, SALARIOS	24.891,60	
BENEFICIOS SOCIALES	8.664,80	
HONORARIOS PROFECIONALES	1.789,02	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE	13.392,50	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.893,10	
COMBUSTIBLE	1.174,40	
PROMOSION Y PUBLICIDAD	0,00	
SUMINISTRO Y MATERIALES	1.484,65	
TRANSPORTE	8.215,57	
DEPRECIACION ACELERADA	7.586,96	
SEVICIO PUBLICOS	3.222,21	
POR OTROS SERVICIOS	7.659,37	
	<u> </u>	<u>16.756,54</u>
MAS OTROS INGRESOS		
INTERESES GANADOS		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		
	<u> </u>	
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>16.756,54</u>
	PARTICIPACION EMPLEADO	<u>2.513,48</u>
	IMPUESTO A LA RENTA	<u>3.133,47</u>
	UTILIDAD NETA	<u>11.109,58</u>


Jessie Romero Zea
Rep. Legal