

## **JOHANSACORP S.A.**

**EXPEDIENTE: 115924**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Según establece los principios de la presentación de la notas a los Estados Financieros, Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

#### **INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**FECHA DE CONSTITUCION:** 22 DE JUNIO 2004

**REGISTRO MERCANTIL FECHA:** 22 DE JUNIO DE 2004

**REGISTRO MERCANTIL #:** 11.139

**DIRECCION:** PEDRO MENENDEZ GILBERT SOLAR 17 MANZANA 5

**RUC:** 0992360194001

**EXPEDIENTE:** 115924

**MONEDA FUNCIONAL:** Dólar

**JOHANSACORP S.A.**, es una compañía ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Guayaquil, parroquia Eloy Alfaro, Cda. Pedro Méndez Gilbert Solar 17 Manzana 5. Los estados financieros consolidados de la compañía al 31 de diciembre 2015 son exclusivamente responsabilidad de la Administración. La empresa esta principalmente involucrada en realizar compra y venta al por menor y mayor de cacao.

#### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

Los estados financieros fueron aprobados por la junta de accionista el 02 de abril del 2015.

#### **BASES DE MEDICION**

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico sin existir excepción en ninguna partida en el estado de situación financiera; fueron incluidas las siguientes partidas:

- El efectivo y equivalentes al efectivo e instrumentos financieros.
- Los inventarios
- La propiedad planta y equipos se adquirieron a valor razonable.

- Y la depreciación se la calculo de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

### **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Los estados financieros consolidados son presentados en moneda de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía. Toda la información es presentada en EUA y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

### **USO DE ESTIMACION Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

En el presente periodo no se realizaron estimaciones ni juicios relevantes en la compañía, por no existir un tiempo considerable de operación.

Por lo cual no se presento ningún riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero.

### **POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

#### **1) Reconocimiento de ingresos**

Se registraron ingresos de actividades ordinarias por USD 8'040.346,10 durante el periodo 2015.

#### **2) Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran al momento de ser pagados, solo se registraron los gastos ocasionados por el giro del negocio y por los impuestos en la constitución y la depreciación de los activos adquiridos los mismos ascendieron a USD 7'922.929,85.

#### **3) Terreno, Edificios, Mobiliario y equipo**

Se adquirieron bienes que conforman la propiedad planta y equipo que son de uso exclusivo de la compañía.

#### **4) Registros contables y unidad monetaria**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

#### **1.1. Efectivo y equivalente al efectivo:**

Al 31 de diciembre de 2015, se registraron movimientos en las partidas de efectivo en caja y bancos, por ingresos provenientes de la operación.

#### **1.2. Cuentas y Documentos por Cobrar:**

Al 31 de diciembre de 2015, se refleja los saldos de las cuentas por cobrar a clientes directos que asciende a USD 355.394,64 y a no relacionados en USD 7.000,00.

### **1.3. Activos por impuestos corriente:**

Al 31 de diciembre de 2015, se refleja crédito tributario de Rentas debido a las ventas operacionales de la compañía, que asciende USD 80.121,77; e igual manera se presenta el crédito tributario que será aplicado en la conciliación tributaria como retenciones del ejercicio fiscal 2015.

### **1.4. Propiedad, planta y equipo:**

Al 31 de diciembre de 2015, la administración vino laborando y operando administrativa y comercialmente con el mobiliario y los equipos de uso y funcionamiento de la compañía.

### **2.1. Proveedores y otras cuentas a Pagar:**

Al 31 de diciembre de 2015, se registró las obligaciones relacionados y no relacionados de los bienes y servicios adquiridos por la compañía que asciende a USD 123.283,10

### **2.2. Pasivos por Impuesto Corriente y Obligaciones a Trabajadores:**

Al 31 de diciembre de 2015, se generó un impuesto a la renta causado USD 21.956,84 y participación a trabajadores por USD 17.612,44; obligaciones corrientes que se debe cumplir en materia tributaria y laboral.

### **2.3. Obligaciones con Instituciones Financieras:**

Al 31 de diciembre de 2015, no se observa obligaciones financieras.

### **2.4. Provisión para Otros pasivos:**

Al 31 de diciembre de 2015, se observa un valor 536.911,45

### **2.5. Pasivos no corrientes:**

Al 31 de diciembre de 2015, no se registra movimientos.

### **3.1. Capital Social:**

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía mantuvo su capital social inicial, no hubo incremento del mismo, se espera en periodos futuros incrementar este patrimonio.

### **3.2. Utilidad No Distribuidas:**

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía mantiene en su registro una utilidad acumulada del año anterior 2014 en USD 131.603,36, la misma que será repartida en la fecha que disponga la Junta de Accionista, de acuerdo a lo expuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno y por la Superintendencia de Compañías.

### **3.3. Otras Reservas:**

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía no registro reserva legal, ya que debe dar primero cumplimiento al incremento del Capital Social, y así no afectar lo establecido

por la Ley de Régimen Tributario Interno que expone que la Reserva no puede ser mayor al 20% de su Capital Social.

### **3.2. Utilidad Neta del periodo:**

Al 31 de diciembre de 2015, la operación de la compañía dio como resultado utilidad de USD 77.846,97 al existir ingresos ordinarios mayores los mismos que sostuvieron los costos y gastos operacionales, en el siguiente periodo se espera influenciar en los ingresos y que incrementen razonablemente para mantener en marcha la compañía.

## **CUENTAS DE RESULTADOS Y ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

### **4.1. Ingresos de Actividades ordinarias:**

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía registró sus ingresos ordinarios en consecuencia a sus actividades empresariales, toda transacción está debidamente soportada por sus facturas, comprobante de retención y registro de ingreso bancario.

### **5.2. Gastos Operativos Comercial, Administrativo y Financiero:**

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía mantuvo sus gastos operacionales por cada operación y servicios brindados a los clientes, se cancelo los sueldos, beneficios sociales, mantenimientos, suministros, servicios básicos, impuestos y el gasto por la depreciación de propiedad, planta y equipo. Los gastos son impactos negativos que dan en las actividades de la compañía.

## **ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El estado de cambio en el patrimonio de la compañía **JOHANSACORP S.A.**, tuvo un impacto positivo por los resultados que se dieron en sus actividades en consecuencia existe utilidad del ejercicio.

## **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS**

Al 31 de diciembre de 2015, la empresa no mantuvo incremento ni disminución en el efectivo y equivalente de efectivo en lo precedente a actividades de operación, inversión y financiamiento.

El efecto nace en los cambios de pasivos en las partidas de incremento y/o disminución en cuentas por pagar, esta naturaleza aumenta el pasivo y disminuye los resultados integrales de la compañía.

## **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

Al 31 de diciembre del 2015; la compañía mantuvo operaciones comerciales donde

su flujo de efectivo tuvo impactos positivos por los cobros recibidos de clientes e impactos negativos por los pagos de bienes y servicios prestados recibidos por proveedores.

No se observan contingencia en los estados financieros del periodo 2015.