

JASOL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2015

Bases de preparación.

Los estados financieros JASOL CIA LTDA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes. Así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalente de Efectivo

La Compañía considera como efectivo al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. **Préstamos y partidas por cobrar.**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a: documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente al costo amortizado, siempre que se constituya transacción de financiación si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es del mercado.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar clientes tienen un vencimiento promedio de 30 a 90 días plazo.

b. Deterioro de cuentas incobrables.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de préstamos y partidas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras, o;
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados dentro de "gastos operacionales". Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra los resultados del período y posteriormente se actualiza la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

Propiedades, planta y equipos.

Se denomina propiedades, planta y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del elemento pueda medirse confiablemente.
- Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de las propiedades, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores (si los hubiere). El costo inicial comprende en:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores

Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Al final de cada período, la Compañía incluye como parte de sus revelaciones a:

- Las suposiciones actuariales utilizadas en cada período en función a su entorno económico; y,

- El análisis de sensibilidad relacionado con la forma en que el pasivo por obligación por beneficios definidos hubiese sido afectado por los posibles cambios en los supuestos actuariales significativos en esas fechas.

El costo del servicio presente o pasados, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales en el momento de la liquidación del pasivo son reconocidas en el Estado de Resultados Integral como un gasto del período que se generan, así mismo, se encuentran reveladas y presentadas en forma separada en su respectiva notas a los estados financieros.

Las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto por concepto de ganancias y pérdidas actuariales no liquidadas, rendimientos de los activos del plan y los cambios en el techo del activo para cada plan de beneficios definidos son reconocidos y presentados como "Partidas que no se reclasificarán al resultado del período" en "Otros Resultados Integrales".

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Capital social.

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

El capital se encuentra conformado por:

CAPITAL SOCIAL	No. Acciones	MONTO Diciembre, 2015	MONTO Diciembre, 2016
CORONEL SOLINES CARLOS	375	375	375
SOLINES MORENO JUAN CARLO	225	225	225
SOLINES MORENO RENATO	225	225	225
SOLINES CORONEL SANTIAGO	225	225	225
SOLINES CORONEL PABLO	225	225	225
SOLINES CORONEL NICOLAS	225	225	225
SUMAN TOTALES	1.500	1.500	1.500

Efectivo y equivalentes del efecto.

El rubro se compone de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	Monto	Monto
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
CAJA CHICA	100	100
INTERNACIONAL 15870-3	71.665	-
INTERNACIONAL 80000394-4	13.253	30.214
INTERNACIONAL 27354-4	24.741	40.709
DEPOSITOS EN TRANSITO	(433)	-
Suman Totales	109.325,59	71.023,27

Otras Cuentas por Cobrar Clientes.

El rubro se compone de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Monto	Monto
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
INTEROCEANICA	21.840	21.840
CERVECERIA NACIONAL	20.738	20.793
EQUINSETEC	3.688	10.038
HERBALIFE	9.829	9.828
SOCAVENS S.A.	8.423	8.484
PONCE JOSE MARIA	7.566	7.566
TERROCAL	5.948	5.948
PROVEFABRICA	4.050	5.107
FLORALP S.A.	4.527	5.076
KRAFT FOODS ECUADOR S.A.	6.889	4.970
SDSARCH CIA. LTDA.	4.729	4.489
CONTROL ELECTRICO	2.644	4.434
SYG LATAMY FIRMESA	-	3.912
DOTT BATTTEL AND PARTNERS	843	3.052
OTROS	6.005	712
Suman Totales	107.717	116.250

Cuentas por Cobrar Clientes.

El rubro se compone de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Clientes	Monto	Monto
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
CLIENTES	108.309	87.897
PROVISION CTAS INCOBRABLE	(6.116)	(2.399)
DETERIOO CTAS POR COBRAR	(3.373)	(7.711)
Suman Totales	98.821	77.787

Activos por Impuestos Corrientes

El rubro se compone de la siguiente manera:

ACTIVO POR IMPUESTOS CORR	Monto	Monto
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
RET IVA EN COMPRAS	92.780	80.179
RETENCION FUENTE	8.308	-
ANTICIPO AÑOS ANTERIORES	33.511	32.862
Suman Totales	134.599	113.041

Propiedad, planta y equipo

El rubro se compone de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	MONTO Diciembre, 2015	MONTO Diciembre, 2016
REVALUACION EDIFICIO-INSTA	136.690	136.690
OFICINA 1508 0,2601%	-	149.848
OFICINA 1509 0,2474%	-	147.181
OFICINA 1510 0,2511%	-	148.998
OFICINA 1511 0,3942%	-	213.914
PARQUEADERO 327 0,0374%	-	10.679
PARQUEADERO 328 0,0374%	-	10.679
PARQUEADERO 329 0,0374%	-	10.679
PARQUEADERO 330 0,0374%	-	10.679
PARQUEADERO 331 0,0374%	-	10.679
PARQUEADERO 332 0,0374%	-	10.679
PARQUEADERO 333 0,0374%	-	10.679
COSTO EQ. OFICINA	7.288	7.288
COSTO EQ. COMPUTO	13.848	13.848
COSTO MUEBLES ENSERES	15.644	27.628
	173.471	920.145
DEPRECIACION ACUMULADA	(47.117)	(59.923)
SUMAN TOTALES	126.354	860.222

Impuestos Diferidos

El rubro se compone de la siguiente manera:

IMPUESTO DIFERIDOS	MONTO Diciembre, 2015	MONTO Diciembre, 2016
ACTIVO IMPTOS DIFERIDOS	-	-
PASIVO IMPTOS DIFERIDOS	25.060	24.057
SUMAN TOTALES	25.060	24.057

Préstamos Socios

El rubro se compone de la siguiente manera:

PRESTAMOS RELACIONADOS	MONTO	MONTO
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
SOLINES CORONEL CARLOS	27.606	27.113
SOLINES MORENO SANTIAGO	54.815	5.100
SOLINES MORENO PABLO DANI	5.856	4.901
SOLINES MORENO JUAN CARLO	4.517	3.435
SOLINES MORENO NICOLAS	1.915	1.715
SUMAN TOTALES	94.709	42.164

Anticipos Clientes

El rubro se compone de la siguiente manera:

ANTICIPO CLIENTES	MONTO	MONTO
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
CONTROL ELECTRICO	-	8.372
FLORAL P.S.A.	913	8.090
BOUGLEMA S JOHN	-	7.275
HERBALIFE	25	6.462
CRUZ FREDDY	-	6.000
CERVECERIA NACIONAL	100	5.189
HACIENDA ZULETA	550	4.775
ECLAIRINSETEC	-	4.568
OFFICESTORE	4.190	4.190
SDOSARCH	3.886	4.100
CARDONA JAIRO	9.047	3.935
HORVATH RONNY	-	3.545
LOPEZ CAICEDO JOSE ESTABA	498	3.300
SUSAETA DANIEL	-	2.878
SIFZOFT	197	2.500
TERROCAL	208	2.463
PAREDES NICOLA S	128	2.289
SYG LATAMY FIRMESA	-	2.275
GRUNAUER MARIA ISABEL	-	2.154
PERSONAL PROVE	1.000	1.950
ESCLADRA	-	1.800
IBE CORPORATION	1.000	1.750
BRADLEY KENT	-	1.750
BERMEO VALENCIA ESTEBAN	-	1.723
ACURIO ELVIA	-	1.650
CONSTRUIR FUTURO	13.284	28
MONTALVO EDUARDO	650	1.600
HOTEL BOUTIQUE CARLOTA	-	1.527
LOPEZ ARJONA JORGE LUIS	-	1.495
CEVALLOS NORONA JORGE W	481	1.491
INDUSTRIAL AFT	8.367	-
HANGERS	8.015	-
LOPEZ MARIA ELVIRA	7.275	150
FESTA S.A.	5.337	602
HILSEA INVESTMENT LIMITED	3.295	947
BUENO GONZALO	2.970	-
PRISMA	2.503	1
CENTRO QUIROPRACTICO NUEV	1.750	301
JIMENEZ JOSE ANDRES	1.750	70
ROSETO XIMENA	1.500	100
SOTO PATRICIA	1.600	332
COMERCIALIZADORA COMERCIO	1.550	498
OTROS	41.908	13.525
SUMAN TOTALES	123.976	117.450

Beneficios Empleados

El rubro se compone de la siguiente manera:

BENEFICIOS EMPLEADOS	MONTO	MONTO
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
DECIMO TERCER SUELDO	708	988
DECIMO CUARTO SUELDO	1.983	1.601
FONDO DE RESERVA	283	125
VACACIONES	905	1.964
SUMAN TOTALES	3.879	4.678

Obligaciones Patronales

El rubro se compone de la siguiente manera:

OBLIGACIONES PATRONALES	MONTO	MONTO
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
PTIMOS IESS POR PAGAR	354	605
IESS POR PAGAR	2.251	3.208
15% PARTICIP. UTILIDADES	685	668
SOLINES CORONEL TULA CECIL	14.257	14.339
SOLINES MORENO NICOLAS	12.275	13.756
SOLINES MORENO PABLO	15.430	15.425
SOLINES MORENO SANTIAGO	1.938	1.938
MORENO ECHEVERRIA CARLOT	4.750	5.174
SUMAN TOTALES	51.940	55.114

Obligaciones Patronales

El rubro se compone de la siguiente manera:

PATRIMONIO	MONTO	MONTO
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
CAPITAL SOCIAL	1.500	1.500
RESERVA LEGAL	924	924
RESERVA DE CAPITAL	5.964	5.964
OTROS RESULTADOS INTEGRA	(1.781)	2.357
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFE	(1.347)	-
UTILIDAD ACUMULADA	36.407	34.584
RESULTADOS ACUMULADOS A	21.917	21.917
UTILIDAD / PERDIDA EJERCICIO 2	-	-
UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO 20	4.027	4.027
UTILIDAD DEL EJERCICIO 20100	4.609	4.609
PERDIDA EJERCICIO 2012	(177)	(177)
RESULTADO DEL EJERCICIO 20	1.580	(1.347)
UTILIDAD/PERDIDA 2014	(1.509)	(1.509)
RESULTADO DEL EJERCICIO 20	-	1.560
RESULTADOS EJERCICIO 2016	-	213
SUMAN TOTALES	72.095	74.624

Ingresos Operacionales

El rubro se compone de la siguiente manera:

INGRESOS OPERACIONALES	MONTO	MONTO
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
HONORARIOS	452.674	326.939
OTROS INGRESOS	2.558	1.093
SUMAN TOTALES	455.232	328.032

Ingresos Operacionales

El rubro se compone de la siguiente manera:

GASTOS OPERACIONALES	MONTO	MONTO
	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
NOMINA	160.253	169.321
HONORARIOS PROFESIONALES	204.309	53.963
HONORARIOS ASISTENTES	-	-
HONORARIOS TERCEROS	1.155	300
MANTENIMIENTO	6.712	13.081
IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	6.342	4.623
DEPRECIACION	9.420	12.806
DETERIORO CUENTAS POR COB	1.317	10.439
JUBILACION PATRONAL	3.397	3.402
DESAHUCIO	1.625	1.390
OTROS	59.143	58.494
SUMAN TOTALES	453.672	327.819