

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. BASES CONTABLES

Tal y como lo determina el párrafo 3.3 de la Sección 3 de la NIIF para las PYMES, JAQUE MATE S.A. SOLUCIONES INTELIGENTES JAQUEMA, declara explícita y claramente que sus Estados Financieros, comprendidos estos por el Estado de Situación, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas explicativas, han sido elaborados cumpliendo con todas las recomendaciones de la NIIF para las PYMES, en lo que ha sido aplicable a la realidad de información existente, poniendo en conocimiento del usuario de la Información Financiera que durante el periodo que se revela han existido dos encargados de su recopilación y registro (léase contadores).

NOTA 2. DESCRIPCIÓN COMPAÑÍA.

La sociedad **JAQUE MATE S.A. SOLUCIONES INTELIGENTES JAQUEMA**, se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 7 de abril del año 2005, ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil y fue inscrita legalmente el 2 de mayo del 2005 en el Registro Mercantil del mismo cantón.

El capital social al 31 de diciembre del 2012, está dividido en OCHOCIENTAS ACCIONES de un valor nominal de UN DÓLAR cada una.

El objeto social principal de la compañía es por cuenta propia o de terceros, o asociada a terceros a la compra, venta, importación, exportación, consignación y comercialización de todo tipo de mercaderías.

El administrador responsable durante el ejercicio analizado es el señor JULIO ANDRÉS SILVA PERAZA en su calidad de GERENTE GENERAL quien de conformidad con los Estatutos Sociales ejerce la representación legal de la compañía.

NOTA 3. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

Base de acumulación. La contabilidad en la Entidad se lleva bajo la base de acumulación o devengo.

Efectivo y sus equivalentes. Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Instrumentos financieros básicos. La entidad decide aplicar para sus Instrumentos Financieros Básicos las secciones 11 y 12 de la NIIF para las PYMES. Se miden al costo amortizado menos el deterioro.

Valuación de Inventarios. Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado por el método promedio. Se miden al menor entre el costo y el precio de venta menos los gastos de venta.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo. Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. Se tiene por hipótesis de registro que el bien esté relacionado en forma directa con la producción de ingresos.

Ingresos y Costos por Ventas. Se registran en base a la emisión de comprobantes de venta válidos a los clientes y a la entrega de la mercadería. Un ingreso siempre está asociado a un costo y a sus respectivos gastos.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Corresponden a los saldos de cuentas que la Entidad mantiene como dinero disponible:

CAJAS USD \$ 2.526,62

BANCOS USD \$ 4.998,09

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La Entidad no cobra intereses por sus ventas a crédito. No se tienen cuentas por cobrar con vencimientos que superen el tiempo normal de crédito establecido por la Entidad en 60 días, por lo que no se detectan causales que puedan determinar deterioro.

CLIENTE	DÍAS PROMEDIO VENCIDO	SALDO FINAL
EXXON MOBIL ECUADOR CIA. LTDA.	MENOR A 30	17.465,74
HEAT MARKETING EMOCIONAL	MENOR A 60	605,45
INDUSTRIAS ALES C.A.	MENOR A 30	6.269,16
PIDAMOS EVENTOS Y PROMOCIONES	MENOR A 30	1.840,00
PROCTER & GAMBLE ECUADOR CIA. LTDA.	MENOR A 30	29.373,70
TOTAL		55.554,05

NOTA 6. PARTES RELACIONADAS

JAQUE MATE S.A. SOLUCIONES INTELIGENTES JAQUEMA no tiene entre sus accionistas a ninguna compañía o persona jurídica, sino solo a personas naturales; de acuerdo con la sección 33.2 existe relación entre las personas que son dueñas del capital y la Entidad. Además por la forma en la que se gestionan los negocios sociales, la Entidad tiene relación con otras compañías del exterior al formar parte de GRUPO PIDAMOS de Colombia.

En el periodo que se informa se han efectuado transacciones con GRUPO PIDAMOS por USD \$ 19.900,00 correspondientes a movimientos de recuperación de gastos efectuados a nombre del grupo en el Ecuador y que quedan pendientes de cobro en su totalidad al cierre del presente ejercicio. Con el mismo grupo se mantienen cuentas por pagar generadas por traslados de efectivo recibidas para operación local; las transacciones totales son por USD \$ 95.596,50, y el saldo pendiente de pago al cierre del ejercicio es USD \$ 48.438,85. No genera intereses, no está garantizado.

El Administrador principal de la sociedad el señor Andrés Silva al ser accionista se considera parte relacionada de la Entidad, con él se han hecho transacciones por un total de anticipos para gestiones en el exterior por USD \$ 57.512,95; quedando pendiente de justificación o cobro un total del USD \$ 5.210,11.

Estas cuentas por cobrar con relacionadas explicitadas en los párrafos precedentes no generan hasta el momento ninguna estimación para incobrabilidad, no están garantizadas y se espera que se resuelvan dentro de los primeros 60 días del ejercicio económico siguiente.

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas pendientes de cobro corresponden a anticipos entregados a Proveedores por un monto de USD \$ 10.637,42; y, anticipos entregados a empleados por USD \$ 350,00.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO	VIDA ÚTIL	COSTO HISTÓRICO	ADQUISICIONES	DEPRECIACION	SALDO FINAL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	3.223,39	0,00	686,12	2.537,27
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS	5.173,02	5.264,81	3.416,69	7.021,14
OTROS ACTIVOS	10 AÑOS	1.876,44	0,00	500,41	1.376,03
TOTAL		10.272,85	5.264,81	4.603,22	10.934,44

En opinión de la Administración en la Entidad no existen indicadores que hagan suponer un deterioro de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo.

NOTA 9. INTANGIBLES

Corresponden a los gastos anticipados ejecutados para organizar la compañía como tal. En el presente ejercicio se terminan de amortizar cargando al gasto un total de USD \$ 92,00. El saldo inicial del intangible fue de USD \$ 850,00

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a préstamos concedidos por el Banco Pichincha C.A., generando intereses en el periodo por USD \$ 726,92. El capital pendiente de la obligación al cierre del ejercicio asciende a USD \$ 2.300,67

NOTA 11. IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

CONCEPTO	CONTABLE	TRIBUTARIO
UTILIDAD DEL EJERCICIO	43.730,15	43.730,15
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	6.559,52	6.559,52
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	37.170,63	37.170,63
DIFERENCIA DEFINITIVA (GASTO NO DEDUCIBLE)	9.680,58	9.680,58
BASE IMPONIBLE IMPUESTO	46.851,21	46.851,21
TASA	23%	23%
IMPUESTO A LA RENTA	10.775,78	10.775,78

NOTA 12. HECHOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre de los estados financieros no se han tenido noticias que puedan hacer suponer que las cifras y datos revelados contengan cambios significativos.