

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. 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 2014, 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 2. BASES CONTABLES PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS 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).

**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 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

BANCO PICHINCHA - CTA.CTE. 3277070504	\$ 1.036,26
BANCO PICHINCHA - CTA.AHO. 4091837500	\$ 1.656,54
BANCO PROCREDIT - CTA.CTE.	\$ 214,09
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.906,89</b>

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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.

El detalle de las cuentas contables es como sigue:

CLIENTES	\$ 42.813,75
ANTICIPOS PROVEEDORES	\$ 197,18
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 43.010,93</b>

Un detalle de clientes es:

CLIENTE	FACTURA	EMISION	VENCE	SALDO
AGENCIA DE MODELO V&B SAC	1227	21-Apr-14	21-Apr-14	\$ 9.470,00
LUIS ESTEBAN PALACIOS MENDOZA	1258	22-Dec-14	22-Dec-14	\$ 67,20
PROCTER & GAMBLE ECUADOR CIA LTDA	1121	21-Feb-13	23-Mar-13	\$ 909,45
PROCTER & GAMBLE ECUADOR CIA LTDA	1263	11-Dec-14	10-Jan-15	\$ 225,79
PROCTER & GAMBLE ECUADOR CIA LTDA	1264	11-Dec-14	10-Jan-15	\$ 978,43
PROCTER & GAMBLE ECUADOR CIA LTDA	1265	11-Dec-14	10-Jan-15	\$ 31.162,88
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 42.813,75</b>

Un detalle de anticipo proveedores es:

PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	EMISIÓN	SALDO
COMERCIAL KYWI SA	NOTA DE CREDITO 24752	01-Dec-13	\$ 400,45
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 400,45</b>

### NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta por cobrar acumula saldos de crédito tributario por retenciones del IVA que no se han compensado y sobre las que la Entidad ya no tiene derecho a compensación.

### NOTA 6. MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA

Se deprecia a una tasa de 10% anual. En el ejercicio que se informa por decisión de la Administración todos los componentes de esta partida se han vendido. Los movimientos durante el periodo son los siguientes:

Componente	Costo Histórico	Depreciación	Saldo
Saldo al 31-dic-2013	5.553,75	(1.211,46)	4.342,29
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación del Ejercicio		(850,80)	(850,80)
Disposición por venta	(5.553,75)	2.062,26	(3.491,49)
<b>Saldo al 31-dic-2014</b>	-	-	-

## NOTA 7. EQUIPO DE CÓMPUTO

Se deprecia a una tasa anual del 33%. En el ejercicio que se informa por decisión de la Administración todos los componentes de esta partida se han vendido. Los movimientos durante el periodo son los siguientes:

Componente	Costo Histórico	Depreciación	Saldo
Saldo al 31-dic-2013	9.064,83	(5.711,48)	3.353,35
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación del Ejercicio		(1.755,60)	(1.755,60)
Disposición por venta	(9.064,83)	7.467,08	(1.597,75)
<b>Saldo al 31-dic-2014</b>	-	-	-

## NOTA 8. VEHÍCULOS

Se deprecia a una tasa anual del 20%. La corrección de errores en esta partida se hace con efecto prospectivo, se reversa el exceso de depreciación del ejercicio anterior con cargo a otros ingresos del ejercicio corriente. Los movimientos durante el periodo son los siguientes:

Componente	Costo Histórico	Depreciación	Saldo
Saldo al 31-dic-2013	42.169,64	(6.742,27)	35.427,37
Corrección de errores	-	1.208,35	1.208,35
Saldo del Importe depreciable	42.169,64	(5.533,92)	36.635,72
Depreciación del Ejercicio		(5.533,92)	(5.533,92)
<b>Saldo al 31-dic-2014</b>	<b>42.169,64</b>	<b>(11.067,84)</b>	<b>31.101,80</b>

## NOTA 9. SOFTWARE

Se amortiza a una tasa anual del 33%. En el ejercicio que se informa por decisión de la Administración todos los componentes de esta partida se han vendido. Los movimientos durante el periodo son los siguientes:

Componente	Costo Histórico	Depreciación	Saldo
Saldo al 31-dic-2013	1.700,00	(770,69)	929,31
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación del Ejercicio	-	-	-
Disposición por venta	(1.700,00)	770,69	(929,31)
<b>Saldo al 31-dic-2014</b>	-	-	-

## NOTA 10. OTROS PPE

Se deprecia a una tasa de 10% anual. En el ejercicio que se informa por decisión de la Administración todos los componentes de esta partida se han vendido. Los movimientos durante el periodo son los siguientes:

Componente	Costo Histórico	Depreciación	Saldo
Saldo al 31-dic-2013	1.876,44	(781,84)	1.094,60
Adquisiciones	-	-	-
Depreciación del Ejercicio	-	-	-
Disposición por venta	(1.876,44)	781,84	(1.094,60)
<b>Saldo al 31-dic-2014</b>	-	-	-

## NOTA 11. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un detalle de las cuentas contables que forman este grupo es:

OTROS SERVICIOS	\$ 22.282,71
NO DEDUCIBLES	\$ 18.532,81
USO DE MARCAS DE TERCEROS	\$ 72.000,00
MATERIAL PUBLICITARIO	\$ 14.670,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 127.485,52</b>

Todos los rubros corresponden a contratos de prestación de servicios que se devengan en el primer semestre del ejercicio 2015.

## NOTA 12. ACTIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS

Corresponde al saldo de crédito tributario exigible por la compañía. El detalle contable es:

IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1.597,09
IVA A FAVOR POR COMPRAS E IMPORTACIONES	\$ 617,17
IVA A FAVOR POR RETENCIONES	\$ 80.818,12
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 83.032,38</b>

### NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se miden al costo amortizado. Los saldos corresponden a las obligaciones adquiridas con el Banco del Pichincha.

### NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle es como sigue:

PROVEEDOR	FACTURA	EMISION	VENCE	SALDO
CASTRO CHAVEZ PABLO FERNANDO	000001038	11-Dec-14	11-Dec-14	\$ 105,16
DAVID ESTEBAN ERAZO CARRION	000002220	02-Sep-14	02-Sep-14	\$ 90,00
DAVID ESTEBAN ERAZO CARRION	000002339	03-Dec-14	03-Dec-14	\$ 90,00
GRIJALVA NOROÑA DANNY FABIAN	000000101	13-Nov-14	13-Nov-14	\$ 300,00
MACOI S.A.	000037556	04-Apr-14	04-Apr-14	\$ 43,20
MACOI S.A.	000000018	18-Jul-14	18-Jul-14	\$ 1.100,00
MACOI S.A.	000000017	18-Jul-14	18-Jul-14	\$ 660,00
MIGUEL ANGEL GARCIA TORREZ	000000158	08-Dec-14	08-Dec-14	\$ 203,20
SORNOZA PICO VILMA JAZMINA	000026596	04-Dec-14	04-Dec-14	\$ 45,00
XIOMARA DEL CARMEN CAMACHO GALIANO	000000626	15-Nov-14	15-Nov-14	\$ 189,02
	<b>TOTAL</b>			<b>\$ 2.825,58</b>

### NOTA 15. 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 de préstamos recibidos con PANAMERCADEO por USD \$ 101.746,01; con cargo a estas cuentas se han realizado pagos por USD \$ 108.467,33; quedando pendiente de pago la suma de USD \$ 120.349,15 que incluyen el saldo de USD \$ 25.000,00 que no se pagó en el ejercicio corriente y deviene del ejercicio anterior. No genera intereses, no están garantizados.

En el presente ejercicio económico no se han devengado o realizado actividades económicas que generen cuentas por cobrar en partes relacionadas del exterior.

### NOTA 16. TARJETAS DE CRÉDITO

El detalle de las cuentas contables es como sigue:

VISA BANCO PICHINCHA	\$	8.595,64
DINERS CLUB	\$	2.465,72
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>11.061,36</b>

### NOTA 17. CRÉDITOS DE TERCEROS

Corresponde al saldo de capital de la obligación adquirida por la Entidad para la compra de un vehículo. El capital del crédito fue de USD \$ 20.900,00; vence el 19 de enero de 2017 y paga una tasa de interés del 15%.

## NOTA 18. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de cuentas contables es:

IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO	\$	9.107,38
SRI POR PAGAR	\$	2.505,28
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>11.612,66</b>

Las obligaciones con el SRI se resumen en:

Declaración Sustitutiva octubre	\$	2.113,56
Formulario 103 diciembre	\$	101,00
Formulario 104 diciembre	\$	290,72
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>2.505,28</b>

## NOTA 19. GASTOS Y RETENCIONES AL PERSONAL

El detalle de las cuentas contables utilizadas es:

IESS POR PAGAR	\$	732,40
DECIMO TERCERA REMUNERACIÓN	\$	543,65
DECIMO CUARTA REMUNERACIÓN	\$	867,81
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$	4.305,73
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>6.449,59</b>

Existe un cambio en política contable en lo que se refiere a la “provisión” de vacaciones, esta se dejará de formar en lo sucesivo y se reversa la formada y corriente contra otros ingresos. Las vacaciones se pagarán en el rol del mes que se tomen.

## NOTA 20. IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

CONCEPTO	CONTABLE	TRIBUTARIO
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.704,84	28.704,84
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	4.305,73	4.305,73
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	24.399,11	24.399,11
DIFERENCIA DEFINITIVA (GASTO NO DEDUCIBLE)	16.998,05	16.998,05
<b>BASE IMPONIBLE IMPUESTO</b>	<b>41.397,16</b>	<b>41.397,16</b>
TASA	22%	22%
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>9.107,38</b>	<b>9.107,38</b>

## NOTA 21. 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.