

## **JAQUEMATE S.A JAQUEMATE SOLUCIONES INTELIGENTES**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015  
(Expresadas en dólares americanos)

---

### **1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

### **2. INFORMACION GENERAL**

**JAQUEMATE S.A. SOLUCIOONES INTELIGENTES JAQUEMA**, es una sociedad limitada. El objeto social de la Compañía es la asesoría y consultoría científica, técnica, administrativa y legal a entidades del sector salud.

### **3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (\$).

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

## **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Los cargos por depreciación afectan a los resultados del ejercicio en base al método del sistema legal de acuerdo a la vida útil restante de los bienes y a las normas vigentes del país, según las políticas establecidas, desde la matriz se aplica el método de depreciación lineal, y no se genera deterioro ni revalorización.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

<b>ACTIVOS</b>	<b>TASAS</b>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33%

## **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **IMPUESTOS CORRIENTES**

### **Impuesto a la renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

### **Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en el fuente del impuesto a la renta y del IVA**

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

#### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<b>2015</b>
<b>Efectivo Y Equivalentes De Efectivo</b>	<b>4531.67</b>

#### **5. CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2015 es como sigue:

<b>CLIENTE</b>	<b>Saldo actual</b>
PROCTER & GAMBLE ECUADOR CIA. LTDA.	77553,58
AGENCIA DE MODELO V&B SAC	8523
TETRA PAK CIA. LTDA.	28002,28
<b>TOTAL</b>	<b>114 078.86</b>

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

Impuestos Pagados	80 527.99
IVA En Compras	2337.55
Crédito tributario IVA	72814.34
Crédito tributario RENTA	5376.10

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta constituye las obligaciones con proveedores y se detalle a continuación:

PROVEEDOR	VALOR
AET&SE CIA LTDA	- 172.64
ANA TATIANA MONTENEGRO CAIZAPANTA	- 48.84
ARCGOLD DEL ECUADOR	- 0.75
CAMACHO GALIANO XIOMARA DEL CARMEN	- 108.86
CASTILLO ALVARADO PEDRO JOSE	- 3 384.00
COMIDAS Y SERVICIOS S.A.	- 28.00
CONSORCIO EMPRESARIAL VC&V	- 4 340.00
ESCULAPIO S.A.	- 52.48
ESPINOSA VILLEGAS RICARDO NICOLAS	- 0.20
GARCIA TORRES MIGUEL ANGEL	- 2 335.42
HIDALGO MIÑO HAMILTON TRAJANO	- 36.57
INMOBILIARIA DEL SOL	- 0.50
MACAS MARIA FERNANDA	- 483.84
MARIA NARCISA VERA QUEVEDO	- 3.99
NOVAMSPEM S.A	- 436.24
PUJOTA CALUGUILLIN FLAVIO ALEX	0.03
QUINTANA CHILUISA CARLOS RAMON	- 110.00
ROMERO VALDIVIESO DANI RONALD	- 56.00
ROSERO MALDONADO ALEXANDER RICARDO	0.30
SANCHEZ SANCHEZ JONATHAN ANIBAL	- 12.80
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	- 858.42
SERVICIOS DE INFRAESTRUCTURA EMPRESARIAL SERINSE S.A	- 34 314.74
VILMA JAZMINA SORNOZA PICO	0.45
ZONA DIGITAL S.C.C.	- 71.28
<b>SUMAN:</b>	<b>46.854,79</b>

## 8. Capital Social:

El capital social de **JAQUEMATE S.A. SOLUCIOONES INTELIGENTES JAQUEMA** Al 31 de diciembre del 2015 es por un monto de \$8000,00.

## 9. CONTINGENCIAS

### Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, 2013 y 2012, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

### **10. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Tania Barros  
CONTADORA  
JAQUEMATE S.A. SOLUCIOONES INTELIGENTES JAQUEMA