

JAQUEMATE S.A. JAQUEMATE SOLUCIONES INTELIGENTES

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
(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. JAQUEMATE SOLUCIONES INTELIGENTES, es una sociedad anónima constituida el 2 de mayo del 2005. El objeto social de la Compañía es actividades de publicidad y marketing.

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.

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 la fecha la empresa no tiene activos.

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

ACTIVOS	TASAS
Muebles y Enseres	10%
Equipos de computación	33%
Equipo de Oficina	20%

Préstamo del exterior

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

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 imponderables 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 los Estados Unidos, 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:

BANCOS

2017

Pichincha Cta.Cte.	175,39
Pichincha Cta.Aho.	<u>3.091,09</u>
	3.266,48

Nota: Se cerro una cuenta del Produbanco que ya no existe desde el año 2010.

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

El movimiento de la cuenta Cuentas por Cobrar, se basa en la cartera de clientes y en el periodo 2017 nos da un total de:

LUIS ESTEBAN PALACIOS	6,903.63
ARIADNAECU CIA. LTDA.	4,416.19
TETRAPAK	93,037.22
PROCTER & GAMBLE EXPORTS	0.00
TOTAL:	104,357.04

La cuenta por cobrar a Luis Esteban Palacios se deteriora el 10% anual ya que es una cuenta incobrable.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	2017
<u>Impuestos Pagados</u>	<u>105.434,01</u>
IVA En Compras	1.406,40
IVA Retenido en Ventas	7.691,49
Crédito tributario IVA en Compras	1.860,81
Ret. Fuente I. RENTA en Ventas	2.151,93
Crédito Tributario Ejer. Anteriores	92.323,38

La cuenta de Crédito Tributario ejercicios anteriores, obedece principalmente a crédito de IVA que podrá ser utilizado según se genere el IVA por pagar.

7. CUENTAS POR PAGAR

El movimiento de la cuenta Cuentas por Pagar, se basa en las obligaciones con proveedores, la cual en el periodo 2017 nos da un total de:

CONSORCIO VELASCO	1,980.00
ANDRADE TORRES PAOLA CATALINA	111.23
	2,091.23

8. Capital Social:

El capital social de **JAQUEMATE S.A. JAQUEMATE SOLUCIONES INTELIGENTES** Al 31 de diciembre del 2017 es por un monto de \$ 800.00

9. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones Sustitutivas de Impuesto a la Renta, Retenciones realizadas a los años 2010 y 2011, y los intereses y multas que generen 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. JAQUEMATE SOLUCIONES INTELIGENTES.