

# **JOSEINVEST S. A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

AL 31 de diciembre de 2014, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

|                                                  |                       |
|--------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>       | <b>2014</b>           |
| BANCOS                                           | <u>108,098</u>        |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b><u>108,098</u></b> |

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses): NIC 7 p.7, p.48.

### **2. ACTIVOS FINANCIEROS**

AL 31 de diciembre de 2014, el saldo de los activos financieros es el siguiente:

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>       | <b>2014</b>          |
| CLIENTES                         | <u>79,918</u>        |
| <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b> | <b><u>79,918</u></b> |

- a) ACTIVOS FINANCIEROS: Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.: NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

### **3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

AL 31 de diciembre de 2014, el saldo de los Impuestos Corrientes es el siguiente:

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>       | <b>2014</b>         |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES      | <u>1,000</u>        |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b> | <b><u>1,000</u></b> |

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. NIC 12, P.5.

# **JOSEINVEST S. A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

### **4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

AL 31 de diciembre de 2014, el saldo de Propiedades es el siguiente:

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>              |                |
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>       | <b>2014</b>    |
| MAQUINARIAS E INSTALACIONES             | 555,720        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>555,720</b> |

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe. NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20.

### **5. CUENTAS POR PAGAR**

AL 31 de diciembre de 2014, los saldos de Cuentas por Pagar son los siguientes:

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>       | <b>2014</b>    |
| CUENTAS POR PAGAR             | 210,583        |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR       | 5,459          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b> | <b>216,042</b> |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado. NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9.

### **6. OBLIGACIONES CON FISCO Y BENEFICIOS SOCIALES**

AL 31 de diciembre de 2014, los saldos de Otras Obligaciones corrientes son los siguientes:

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| <b>OBLIGACIONES CORRIENTES</b>       | <b>2014</b> |
| IMPUESTO DEL EJERCICIO POR PAGAR     | 459         |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES</b> | <b>459</b>  |

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc. NIC 32 - NIC 39- NIIF 7 - NIIF 9.

## **JOSEINVEST S. A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### **7. CAPITAL SOCIAL**

AL 31 de diciembre de 2014, el capital social, está conformado por los siguientes accionistas:

| Nº | IDENTIFICACIÓN | NOMBRE                       | CAPITAL    | %              |
|----|----------------|------------------------------|------------|----------------|
| 1  | 0928319599     | GUZHÑAY ZURITA CRISTIAN PAUL | 1          | 0.13%          |
| 2  | 0922744321     | GUZHÑAY ZURITA JULIO ANDRES  | 799        | 99.88%         |
|    |                |                              | <b>800</b> | <b>100.00%</b> |

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

### **8. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas – SRI. La función fiscalizadora por parte de las autoridades de rentas está facultada para los tres últimos ejercicios económicos.

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en el año 2014, fue la siguiente:

| CONCILIACIÓN TRIBUTARIA |      | 2014              |
|-------------------------|------|-------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO |      | 595               |
| (-) IMPUESTO A LA RENTA |      | -131              |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | US\$ | <u><u>464</u></u> |

### **9. VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

AL 31 de diciembre de 2014, las ventas netas y el costo de venta resultaron en:

| INGRESOS                    |      | 2014              |
|-----------------------------|------|-------------------|
| VENTAS NETAS CON TARIFA 12% |      | 547,895           |
| COSTO DE VENTAS             |      |                   |
| COMPRAS DEL PERIODO         |      | 547,300           |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS    | US\$ | <u><u>595</u></u> |

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: En esta cuenta se registra los ingresos procedentes de **Actividades de Construcción**. NIC 18 – NIIF para PYMES SECCIÓN 23.

  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CONTADOR GENERAL