

# JAFRAJO S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

### 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.

La compañía **JAFRAJO S.A.**, se constituyó el 8 de octubre del 2007, su actividad principal es Actividades de enseñanza deportiva, ubicada en la ciudad de Guayaquil, Calle 23 ava y Callejón 23 manzana D solar 3; el RUC es 0992532904001 y el Expediente 128584.

### 2. MONEDA NACIONAL

**JAFRAJO S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### 3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **JAFRAJO S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **JAFRAJO S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **JAFRAJO S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **JAFRAJO S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

### 4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **JAFRAJO S.A.**, presenta sus estados financieros en

cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

## 5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

## 6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACIÓN A REVELAR)

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos**.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**.- A diciembre\_31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:  
(en U. S. dólares)

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| <u>BANCO BOLIVARIANO</u> | 762.98        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>762.98</b> |

### 7.1.2. CTAS X COB CLTE NO RELAC.

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <u>CTAS X COB CLTE NO RELAC.</u> | 30,120.00        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>30,120.00</b> |

### 7.1.3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <u>ANTICIPO PRE OPERACIONAL</u> | 13,663.84        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>13,663.84</b> |

### 7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENDA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

|                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| <u>ANTICIPO IMPUESTO RENTA</u>   | 75.30    |
| <u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u> | 1,152.76 |

**TOTAL** 1,228.06

**7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

IVA CRED. TRIBUT. DEL MES 0.19

**TOTAL** 0.19

**7.2.1. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

PTAMO ACCIONISTAS 27,382.53

**TOTAL** 27,382.53

**7.2.2. PROVEEDORES LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES 369.63

**TOTAL** 369.63

**7.2.3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADM. TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

IVA GENERADO VENTAS LOCAL 1,440.00

IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR 1,334.63

**TOTAL** 2,774.63

**7.2.4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

APORTES AL IESS X PAGAR 425.63

**TOTAL** 425.63

**7.2.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

DECIMOTERCERO X PAGAR 164.21

DECIMOCUARTO X PAGAR 885.00

VACACIONES X PAGAR 2,328.02

UTILIDADES X PAGAR 1,516.62

**TOTAL** 4,893.85

**7.3 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión del impuesto a la renta y participación de empleados

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

|   |                  |
|---|------------------|
| <u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>   | 57,712.90        |
| <u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>      | 47,602.10        |
| <b>Ganancia Bruta</b>                       | <b>10,110.80</b> |
| <u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u> | -1,516.62        |
| <u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>          | -1,334.62        |
| <b>Ganancia/Pérdida Neta</b>                | <b>7,259.56</b>  |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>              | <b>7,259.56</b>  |

#### 7. 4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00  
Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles  
con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

|  |                 |
|--|-----------------|
| Al 31 diciembre 2015<br>(en U. S. dólares) |                 |
| <u>SALDO DEL PERÍODO ANTERIOR</u>          | 2,669.25        |
| <u>CAMBIOS DEL AÑO</u>                     | 7,259.56        |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>          | <b>9,928.81</b> |

#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$275.04, generado de sus actividades  
detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

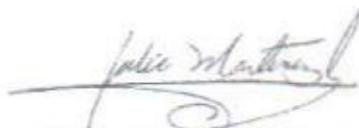
|  |               |
|--|---------------|
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>          | -18,325.15    |
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>          | 0.00          |
| <u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>         | 18,813.09     |
| <b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>487.94</b> |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>          | 275.04        |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</u>              | <b>762.98</b> |

## 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 03 de marzo del 2016, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 18 de marzo de 2016.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**