

JAFRAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

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 específica 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.

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 registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2016, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

CAJA	26.31
BANCO BOLIVARIANO	148.30
TOTAL	174.61

7.1.2. CTAS X COB CLTE NO RELAC.

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CTAS X COB CLTE NO RELAC.	30,822.40
OTRAS CUENTAS X COBRAR	4,011.91
TOTAL	34,834.31

7.1.3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

ANTICIPO PRE OPERACIONAL	10,247.92
TOTAL	10,247.92

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2016, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	648.40
TOTAL	648.40
7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016	
(en U. S. dólares)	
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	207.44
TOTAL	207.44
7.2.1. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016	
(en U. S. dólares)	
<u>PTAMO ACCIONISTAS</u>	28,133.52
TOTAL	28,133.52
7.2.2. PROVEEDORES LOCALES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016	
(en U. S. dólares)	
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	1,583.23
TOTAL	1,583.23
7.2.3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADM. TRIBUTARIA	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016	
(en U. S. dólares)	
<u>IVA GENERADO VENTAS LOCAL</u>	3,852.80
<u>IMPUESTOS SRI X PAGAR</u>	115.63
<u>IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR</u>	202.96
TOTAL	4,171.39
7.2.4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016	
(en U. S. dólares)	
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	255.56
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	238.70
TOTAL	494.26
7.2.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2016	
(en U. S. dólares)	
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	98.59
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	915.00
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	119.60
<u>UTILIDADES X PAGAR</u>	130.69
TOTAL	1,263.88

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 2016
 (en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	32,020.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	31,148.75
Ganancia Bruta	871.25
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-130.69
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-202.96
Ganancia/Pérdida Neta	537.60
Resultado del Ejercicio	537.60

7. 4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 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 2016 (en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	9,928.80
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	537.60
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10,466.40

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$174.61, generado de sus actividades
 detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2016

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedente de Actividades de Operación</u>	-1,339.36
<u>Efectivo procedente de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	750.99
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-588.37
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	762.98
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	174.61

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 1 de marzo del 2017, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 20 de marzo de 2017.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR