

JAFRAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

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 específica 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, 2017, 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 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>CAJA</u>	1,836.85
<u>BANCO BOLIVARIANO</u>	2,707.49
TOTAL	4,544.34

7.1.2. CTAS X COB CLTE NO RELAC.

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS X COB CLTE NO RELAC.</u>	33,940.48
<u>OTRAS CUENTAS X COBRAR</u>	4,011.91
TOTAL	37,952.39

7.1.3. CREDITO TRIBUTARIO POR IVA

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	0.26
TOTAL	0.26

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	1,276.20
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	241.74
TOTAL	1,517.94

7.2.1. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

<u>PTAMO ACCIONISTAS</u>	7,589.12
TOTAL	7,589.12

7.2.2. PROVEEDORES LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	5,365.56
TOTAL	5,365.56

7.2.3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADM. TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

<u>IVA GENERADO VENTAS LOCAL</u>	2,438.40
<u>IMPUESTOS SRI X PAGAR</u>	23.00
<u>IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR</u>	1,605.20
TOTAL	4,066.60

7.2.4. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	689.45
<u>PRESTAMOS IESS X PAGAR</u>	186.73
TOTAL	876.18

7.2.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	265.99
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	1,100.00
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	798.86
<u>UTILIDADES X PAGAR</u>	1,816.75
TOTAL	3,981.60

7.2.6. PROVISIONES EMPLEADOS LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

<u>JUBILACION DESAHUC X PAG</u>	2,979.75
TOTAL	2,979.75

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 2017

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	68,810.00
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	56,698.33
Ganancia Bruta	12,111.67
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,816.75
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-1,605.20
Ganancia/Pérdida Neta	8,689.72
Resultado del Ejercicio	8,689.72

7. 4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 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 2017

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	10,466.40
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	8,689.72
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	19,156.12

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 2017

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	4,369.73
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,369.73
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	174.61
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	4,544.34

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 1 de marzo del 2018, no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR