

Campos & Asociados Cia. Ltda.

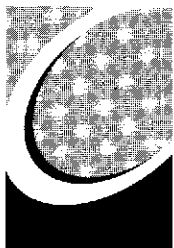
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

JOKASA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

JOKASA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

● Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
● Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211
● ☎ Telefax: (593 - 4) 2400013 - 6003281
● 📠 Celular: 0999618292

🌐 www.grupocampos.org
📘 [grupocamposasociados](https://www.facebook.com/grupocamposasociados)
✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
🐦 @camposasociados
Guayaquil - Ecuador

JOKASA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

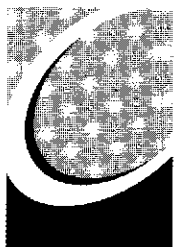
INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 – 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultados Integrales	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 17

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	-	JOKASA S.A.
NIAAS	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores de:

JOKASA S.A.

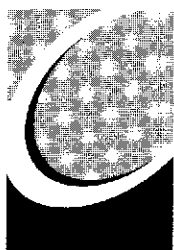
Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **JOKASA S.A.** (En adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014, y los Estados Conexos de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros, de conformidad con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros; que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y, efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento-NIIAS**. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
3. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

4. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación apropiada de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de JOKASA S.A. al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los Cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Guayaquil, 07 de Abril del 2015.

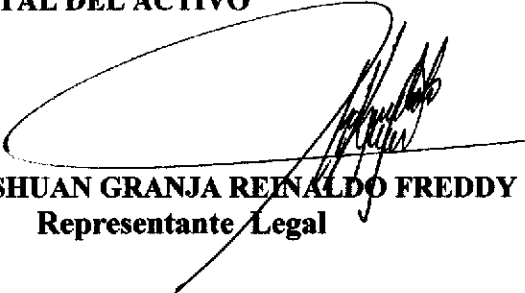
Campos & Asociados

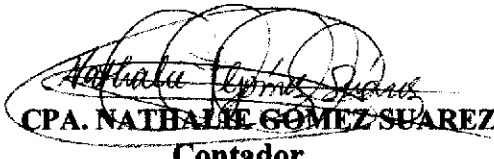
CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527

[Firma]
Econ.MBA Xavier Fernando Campos
Socio Principal
Registro No. 2481

JOKASA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

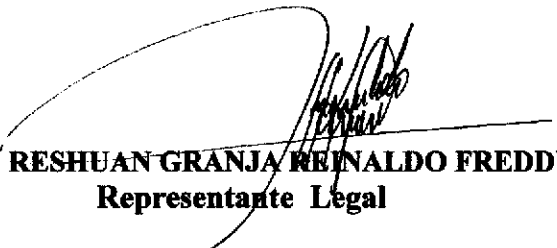
ACTIVO	NOTAS	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA/BANCOS	(NOTA 3)	256.955,09	700.569,27
INVERSIONES	(NOTA 4)	2.625.000,00	1.549.000,00
CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 5)	1.052,00	818.981,69
INVENTARIOS	(NOTA 6)	1.169.590,84	94.484,89
CREDITO TRIBUTARIO	(NOTA 7)	15.435,04	8.927,17
PAGOS ANTICIPADOS		0,00	0,00
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.068.032,97	3.171.963,02
ACTIVO FIJO			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		0,00	1.960,06
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		0,00	-196,01
TOTAL ACTIVO FIJO		0,00	1.764,05
ACTIVOS DIFERIDOS			
OTROS ACTIVOS		0,00	1.784,99
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		0,00	1.784,99
TOTAL DEL ACTIVO		4.068.032,97	3.175.512,06


RESHUAN GRANJA REINALDO FREDDY
Representante Legal


CPA. NATHALIE GÓMEZ SUÁREZ
Contador

JOKASA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

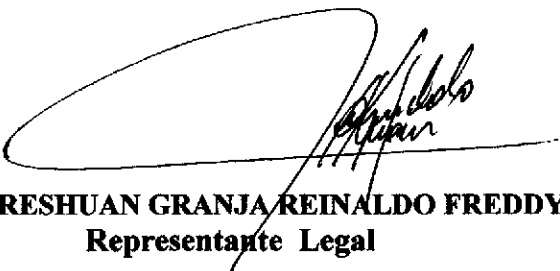
PASIVO	NOTA	2014	2013
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 8)	40.831,49	96.469,53
OBLIGACIONES FINANCIERAS	(NOTA 9)	1.048.271,33	399.488,07
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0,00	2.460.285,17
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	(NOTA 10)	15.551,87	18.693,42
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		24.567,25	14.994,72
OBLIGACIONES CON EL IESS		177,12	0,00
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS		4.336,00	93.145,99
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES		3.157,67	0,00
ANTICIPOS DE CLIENTES	(NOTA 11)	2.715.042,52	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.851.935,25	3.083.076,90
TOTAL DEL PASIVO		3.851.935,25	3.083.076,90
PATRIMONIO			
CAPITAL	(NOTA 12)	800,00	800,00
RESERVA LEGAL		0,00	0,00
APORTES FUTURAS			
CAPITALIZACIONES	(NOTA 13)	116.159,31	4.863,01
RESULTADOS ACUMULADOS		86.772,15	20.495,50
UTILIDAD DEL EJERCICIO		12.366,26	66.276,65
TOTAL PATRIMONIO		216.097,72	92.435,16
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.068.032,97	3.175.512,06


RESHUAN GRANJA REINALDO FREDDY
Representante Legal


CPA. NATHALIE GOMEZ SUAREZ
Contador

JOKASA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2014	2013
INGRESOS		
VENTAS TARIFAS 0%	901.532,61	988.478,00
VENTAS TARIFAS 12%	77.228,22	54.230,00
OTROS INGRESOS	139.255,65	0,00
TOTAL INGRESOS	1.118.016,48	1.042.708,00
(-) COSTO DE VENTAS	-791.128,61	-816.212,37
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	326.887,87	226.495,63
EGRESOS		
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	108.338,12	126.530,84
(-) GASTOS DE VENTAS	18.951,59	0,00
(-) GASTOS FINANCIEROS	35.816,48	0,00
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	163.106,19	126.530,84
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PT	163.781,68	99.964,79
(-) 15% PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES	24.567,25	14.994,72
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	15.551,87	18.693,42
(-) UTILIDAD A REINVERTIR	111.296,30	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12.366,26	66.276,65


RESHUAN GRANJA REINALDO FREDDY
Representante Legal


CPA. NATHALIA GOMEZ SUAREZ
Contador

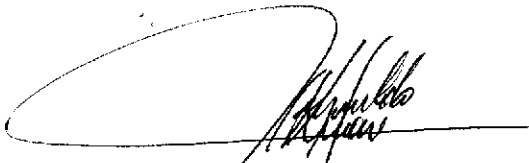
JOKASA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

CONCEPTO - DETALLE	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Resultados Acum. Ejerc. Anteriores	Util./Perdida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	800,00	4.863,01	20.495,50	66.276,65	92.435,16
Transferencias	0,00	0,00	66.276,65	-66.276,65	0,00
Utilidad/Perdida Neta	0,00	0,00	0,00	12.366,26	12.366,26
Apropiación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800,00	116.159,31	86.772,15	12.366,26	216.097,72



RESHUAN GRANJA REINALDO FREDDY
Representante Legal



CPA. NATHALIE GOMEZ SUAREZ
Contador

JOKASA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		-443614,18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		312720,33
Clases de cobros por actividades de operación		1796690,52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1796690,52
Clases de pagos por actividades de operación		-1483970,19
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-1477539,21
Pagos a y por cuenta de los empleados		-8572,53
Otros pagos por actividades de operación		3141,55
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		3745,05
Otras entradas (salidas) de efectivo		3745,05
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-760079,56
Otras entradas (salidas) de efectivo		-760079,56
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-443614,18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		700569,27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		256955,09
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		163781,68
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		7612,47
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		-1960,06
Ajustes por gasto por participación trabajadores		9572,53
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		141326,18
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		817929,69
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-1082507,87
(Incremento) disminución en inventarios		-1075000,00
(Incremento) disminución en otros activos		1600979,45
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		55638,04
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		2463426,72
Incremento (disminución) en beneficios empleados		79237,46
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-2715042,52
Incremento (disminución) en otros pasivos		-3334,79
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		312720,33

JOKASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- OPERACIONES.

La Compañía, **JOKASA S.A.**, se constituyó en Guayaquil- Ecuador, 23 de Octubre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Enero del 2008, su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, cuenta con un Capital Social de \$800,00.

La actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador, **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**, los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias.

A continuación, un resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Moneda Funcional – Los Estados Financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000.

Reconocimiento de Ingresos

Incluye los ingresos provenientes de actividades ordinarias que pertenecen al giro del negocio. Los ingresos generados durante el ejercicio económico provienen del arriendo de bienes inmuebles; esto es, alquiler de departamentos y oficinas.

Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad, que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos

contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Activos y Pasivos Financieros. –

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar e inversiones temporales. Se registran inicialmente a valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y, se registran en el momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin tener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Efectivo y Equivalentes en Efectivo

Incluye depósitos en bancos locales y del exterior. El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez con vencimientos originales de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios.

Cuentas por Cobrar y Anticipos

Las cuentas y documentos por cobrar a clientes locales, se generan a causa de la venta de los servicios, menos los cobros realizados.

Se reconocen inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar son importes adeudados por clientes por ventas de servicios de alquiler, realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto son activos financieros.

Se incluyen los Anticipos entregados a los diferentes proveedores de bienes y servicios, con los cuales se mantiene relación comercial, con el fin de mantener la operación

Provisión Cuentas Incobrables.-

Al cierre del ejercicio no se evidencia riesgo de incobrabilidad.

Cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Créditos Tributarios

Incluye de modo específico la acumulación de valores a favor de la empresa en calidad de Créditos Tributarios, originados en el cumplimiento de las normativas tributarias; esto es: anticipos de impuesto a la renta pagados, retenciones de impuestos que les han realizado, tanto en ejercicios anteriores como en el ejercicio auditado y, los provenientes del IVA pagado en las compras de bienes y servicios.

Propiedad, Planta y Equipos

Se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Las propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de la vida útil estimada que fue establecida por disposiciones tributarias; tales como, de 10 años para maquinarias y equipos, muebles y enseres de oficina y 3 para equipos de computación.

El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón provisto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Cuando se venden o se retiran las propiedades y equipos, la compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultare de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

La administración de la entidad, debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus bienes están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar a través de su utilización o de su venta, por lo que el mismo se presentaría como deteriorado y se deberá reconocer una pérdida por deterioro el valor de ese activo.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

La depreciación acumulada es el saldo acumulado a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía.

COSTOS Y GASTOS DE DEPRECIACIÓN ANUAL DE ACTIVOS FIJOS	
ACTIVOS FIJOS	% ANUAL
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves barcazas y similares	5
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20
Equipos de cómputo y software	33

Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar son importes adeudados a proveedores de bienes y servicios, locales, por transacciones realizadas en el curso normal.

Son obligaciones provenientes, exclusivamente, de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Se registran al costo, al momento de la negociación de la compra de materiales, insumos y bienes; así como en el momento de la recepción de servicios prestados por profesionales, de los diferentes ramos; necesarios para el proceso productivo.

La Auditoría incluye un examen, a base de pruebas que respaldan los valores e información, contenidos en las cuentas que han sido objeto de evaluación. Este análisis de auditoría proporciona un fundamento razonable para expresar una opinión.

Se incluyen, también, las obligaciones tributarias originadas en el cumplimiento de las normativas, esto es, en calidad de agente de retención y percepción

Cuentas por Pagar Relacionados

Incluye transferencias corrientes realizadas por personas naturales, relacionados con la empresa, con la finalidad de atender las necesidades operativas y el desarrollo fundamental de la Obra en Curso

Obligaciones y Provisiones Sociales

En este ejercicio económico, la empresa no tiene empleados en relación de dependencia, por tanto, los estados financieros no han recibido el efecto relativo a estas prestaciones y provisiones

Préstamos de Accionistas

Incluye prestamos realizados por los principales accionistas para cubrir la operación y principalmente el desarrollo del activo principal de la empresa

Pasivo Diferido

Incluye entrega de recursos económicos, realizados por los clientes principales, en calidad de depósitos en garantía, como mecanismo que viabiliza el uso y arrendamiento de los inmuebles.

Capital y Social Suscrito

Está representado por un Capital Social de \$800.00 dólares de los Estados Unidos de América, el cual está dividido en ocho cientos (800) acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$1,00) cada una.

El Capital Suscrito, es el capital que el socio se compromete a aportar a la sociedad, por lo tanto la suscripción de acciones o de capital se convierte en un derecho de la sociedad a cargo del socio suscriptor.

Provisión para el Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto por pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Los ingresos y gastos financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

Reservas.-

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que alcance como mínimo el 25% del Capital Social. Esta reserva no es disponible para el pago dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Aportes para Futuras Capitalizaciones

Comprenden los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tiene un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio.

Estos aportes deben ser aprobados o ratificados por la Junta General de Socios o Accionistas y se deben inscribir en el registro mercantil correspondiente.

Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Después del impuesto a la Renta esta cuenta refleja el resultado obtenido por la empresa, del ejercicio en curso.

Estado de Resultados Integral

El Estado de Resultados se presenta de acuerdo a esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo informa acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por Actividades de Operación, de Inversión, y de Financiamiento. Para informar sobre los Flujos de Efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo

. Estado de Evolución del Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio se presenta de forma horizontal de acuerdo a modelo sugerido por Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2014

NOTA 3.- CAJA/BANCOS

La Cuenta Efectivo y equivalente al efectivo al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

CAJA - BANCOS

256.955.09

TOTAL CAJA/BANCOS

256.955.09

NOTA 4.- INVERSIONES CORRIENTES

La Cuenta Inversiones Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

INVERSIONES CORRIENTES

2.625.000,00

TOTAL INVERSIONES CORRIENTES

2.625.000,00

NOTpA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.052,00

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

1.052,00

NOTA 6. - INVENTARIOS

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

INVENTARIOS

TOTAL INVENTARIOS

1.169.590,84

1.169.590,84

NOTA 7. - CRÉDITOS TRIBUTARIOS

Las Cuentas Créditos Tributarios al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

CRÉDITOS TRIBUTARIOS

TOTAL CRÉDITOS TRIBUTARIOS

15.435,04

15.435,04

NOTA 14.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la administración tributaria, para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

NOTA 15.- LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5 % a la salida de divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir de Agosto del 2011.

NOTA 16.-RESULTADOS DEL EJERCICIO - UTILIDAD

Al 31 de Diciembre del 2014, la Compañía obtuvo una Utilidad de **USD \$ 12.366,26.**

NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril, 07 del 2015), no se observó la existencia de algún hecho Económico que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.
