

JPATÍÑOCORP S.A.

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

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía JPATÍÑOCORP S.A., se constituyó el 29 de septiembre del 2008, su actividad principal es Fabricación de Muebles de Madera para Oficina, ubicada en la ciudad de Guayaquil Ciudadela Montebello solar 69 mz 3-C; el RUC es 0992589922001 y el Expediente 132545.

2. MONEDA NACIONAL

JPATÍÑOCORP S.A., registra sus operaciones y prepara susestados 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 **JPATÍÑOCORP 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 **JPATÍÑOCORP 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 **JPATÍÑOCORP 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 **JPATÍÑOCORP 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. 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.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION 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 a trabajadores.- A diciembre 31 del 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

BANCO INTERNACIONAL	3.425,60
TOTAL	3.425,60

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2015, es como sigue:
(en U. S. dólares)

CTAS. X COBRAR COMERCIALES	164.099,85
TOTAL	164.099,85

6.1.3. CREDITO TRIBUTARIO IVA

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:
(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO DE IVA POR ADQU.	38.500,50
PROV. CUENTAS INCOBRABLES	
TOTAL	38.500,50

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

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

RETENC. FTE. RENTA EJ. ACTUAL	15.993,32
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	553,90
TOTAL	16.547,22

6.1.5. INVENTARIO

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

PRODUCTO TERMINADO	392.644,99
TOTAL	392.644,99

6.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

TERRENO	21.992,48
EDIFICIOS	51.315,80
MAQUINARIA Y EQUIPOS	86.271,99
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO	17.518,58
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	2.791,99

(-) DEPREC. ACUMULADA PPE	-23.683,43
TOTAL	156.207,41

6.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	107.958,60
TOTAL	107.958,60

6.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

IMPUESTO X PAGAR SRI	994,89
TOTAL	994,89

6.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	27.288,74
TOTAL	27.288,74

6.1.10. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

PARTICIPACION TRABAJADORES	20.072,43
TOTAL	20.072,43

6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

APORTES AL IEISS	4.722,32
PRESTAMO IEISS	502,66
FONDOS DE RESERVA IEISS	315,74
DECIMO TERCER SUELDO	21.100,39
DECIMO CUARTO SUELDO	9.436,07
VACACIONES	10.550,19
TOTAL	46.627,37

6.1.12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

CUENTAS POR PAGAR	329.575,12
TOTAL	329.575,12

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

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>	1.114.384,72
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	980.568,53
Ganancia Bruta	133.816,19
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-20.072,43
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-27.288,74
Ganancia/Pérdida Neta	86.455,02
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
Resultado del Ejercicio	86.455,02

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **JPATÍÑOCORP S.A.**, cuenta con un capital social de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$2,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

Las variación fueron las siguientes: Aumento del Capital Social, deben al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	152.453,41
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	86.455,02
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	238.908,43

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$3.425,60, 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>	484.419,48
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-
	491.859,57
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-7.440,09
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	10.865,69
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	3.425,60

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (2 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.

Atentamente,



REBECA AGUIRRE G.
CONTADOR