

COMERCIAL JOSMARTIN S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

COMERCIAL JOSMARTIN S.A.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

CONTENIDO

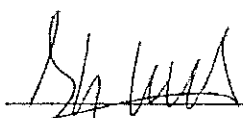
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Notas a los Estados Financieros

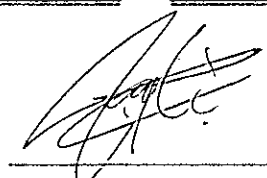
COMERCIAL JOSMARTIN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos</u>			
Activos Corrientes:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	658,63	439,27
Cuentas por Cobrar		27.953,16	32.883,05
Crédito Tributario	6	4.052,94	4.634,66
Otras Cuentas por Cobrar		-	-
Inventario	7	4.901,27	5.245,44
Total activos corrientes		<u>37.566,00</u>	<u>43.202,42</u>
Total activos		<u>37.566,00</u>	<u>43.202,42</u>
 <u>Pasivo y Patrimonio de los Accionistas</u>			
Pasivos Corrientes:			
Cuentas por pagar	8	27.176,93	30.045,02
Obligaciones con la Administración Tributaria		1.695,19	3.485,98
Otras Cuentas por Pagar		688,90	2.466,79
Total Pasivos corrientes		<u>29.561,02</u>	<u>35.997,79</u>
Total Pasivos			35.997,79
<u>Patrimonio de los accionistas:</u>			
Capital Social	9	1.000,00	1.000,00
Reserva legal	9	630,46	63,91
Ganancias acumuladas		5.674,17	575,22
Ganancia Neta del período		700,35	5.665,50
Total patrimonio de los accionistas		<u>8.004,98</u>	<u>7.304,63</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u>37.566,00</u>	<u>43.202,42</u>

Ver notas a los estados financieros comparativos.


Sr. Santiago Jaramillo
Representante Legal

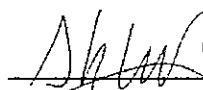

Lcdo. Luis Ayala F.
Contador General

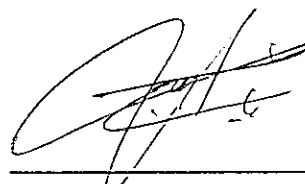
COMERCIAL JOSMARTIN S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos:		
Ingresos por venta de bienes	42.174,72	116.120,82
Total Ingresos	<u>42.174,72</u>	<u>116.120,82</u>
 Costo de las ventas	 (38.169,03)	 (101.905,13)
 Utilidad bruta en ventas	 4.005,69	 14.215,69
 Gasto de operación		
Gastos de administración, ventas y generales	(2.215,05)	(3.320,54)
Utilidad en operación	<u>(2.215,05)</u>	<u>10.895,15</u>
 Gastos financieros		
Gastos financieros	(710,74)	(2.312,55)
Total Gastos Financieros	<u>(710,74)</u>	<u>(2.312,55)</u>
 Utilidad (pérdida) antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	 1.079,90	 8.582,60
 Participación Trabajadores	(161,99)	(1.287,39)
Impuesto a la renta	(217,56)	(1.629,71)
	<u>10</u>	<u>10</u>
 Ganancia(Pérdida) neta del Ejercicio	 <u>700,35</u>	 <u>5.665,50</u>

Ver notas a los estados financieros comparativos.


 Sr. Santiago Jaramillo
 Representante Legal


 Lcdó. Luis Ayala F.
 Contador General

COMERCIAL JOSMARTIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Comercial Josmartin S.A. "La Compañía" tiene como objeto social la Importación, exportación, distribución y comercialización de los siguientes productos: alimentos industrializados, productos agro industrializados.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

NOTA 3- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

TE

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la Compañía.

NOTA 4- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Deterioro de activos

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con los organismos de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Esta cuenta incluye los siguientes rubros:

	2015	2014
Caja General	5,67	
Banco Produbanco/Promérica	652,96	439,27
Total Efectivo y Eq. al Efectivo	658,63	439,27

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO

El crédito tributario que posee la Compañía tiene la siguiente conformación:

	2015	2014
IVA en Compras	2.787,67	1.497,91
Retenciones de IVA	630,83	697,62
Anticipo I. Rta.	-	600,86
Retenciones en la Fuente IR	634,44	1.838,27
Total Crédito Tributario	4.052,94	4.634,66

NOTA 7. INVENTARIOS

Los inventarios que tiene la Compañía registran la siguiente conformación:

	2015	2014
Inventario de Producto Terminado	4.901,27	5.245,44
Total Inventario	4.901,27	5.245,44

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas por pagar al 31 diciembre del 2015 y 2014 es:

	2015	2014
Cuentas por Pagar	27.176,93	30.045,02
Total Cuentas por Pagar	27.176,93	30.045,02

NOTA 9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 1.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente.

Reserva Legal y Utilidades Disponibles

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA

A partir del 2011 los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas por compañía nacionales a personas naturales serán considerados como ingresos gravados para la determinación de la base de cálculo del impuesto a la renta. Adicionalmente los dividendos y utilidades pagadas y distribuidas a personas naturales o jurídicas; domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición tributaria, serán consideradas como ingresos de fuente ecuatoriana y por consiguiente, estarán sujetas a retención en la fuente del impuesto a la renta. Se establece que cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención en la fuente que corresponda sobre su monto.

NOTA 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los accionistas y junta general para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Sr. Santiago Jaramillo
Representante Legal



Lcdo. Luis Ayala F.
Contador General