

JIMCORPSERVI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía JIMCORPSERVI CIA. LTDA fue constituida el 14 de noviembre de 2006 bajo la denominación JIMCORPSERVI CIA. LTDA.

La compañía nace con la finalidad de realizar servicios complementarios de limpieza, mensajería y alimentación.

La oficina principal está ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito en la Av. Hernando de la Cruz N 32-80 y Av. Mariana de Jesús, edificio Virginia oficina PB4 barrio el Batan, a tres cuadras de la EMOP. Registro Único de Contribuyentes 1792061938001 es una Compañía de Responsabilidad Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores Gandarilla Swoboda Elia E. y Machado Sandretti Jaime que actúan como presidente y gerente general (representante legal) respectivamente. Los accionistas constituyen, el Sr. Machado Sandretti Jaime con el 98 % del paquete accionario y la Sra. Gandarilla Swoboda Elia E. con el 1 % % del paquete accionario y Valencia Hugo con el 1% de acciones restantes

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

2.2. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1 . Con la administración tributaria

Corresponde al Iva generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e iva de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

2.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2012, la empresa no cuenta con personal para nómina.

3.COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2012
Efectivo en caja	946,59
Bancos Pichincha (1)	140.232,82
Banco Procredit. (2)	<u>15.094,79</u>
	<u>156.274,20</u>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Pichincha cuenta corriente No. 3346119504, con calificación de riesgo AAA-.

(2) La cuenta Banco Procredit Cta. No. 1001011608006

5. ACTIVOS FINANCIEROS

JIMCORPSERVI no cuenta con activos financieros al cierre del periodo

	2012
Activos financieros mantenidos al vencimiento	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>

6. CLIENTES

Composición:

	2012
Clientes	<u>40.116,06</u>
	<u>40.116,06</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2012</u>
--------------------------	-------------

Anticipo Empleados	980,69
Anticipo Proveedores	<u>8.566,31</u>
TOTAL	<u>9.547,00</u>

9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR

CREDITOS TRIBUTARIO	<u>2012</u>
Crédito Tributario Iva	2.313,42
Crédito Tributario Renta	<u>21.121,52</u>
TOTAL	<u>23.434,94</u>

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

Tipo de bienes	Porcentaje
Edificios, obras civiles e instalaciones	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipo de cómputo	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable. .

Composición:

ACTIVOS FIJOS	COSTO EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Muebles y Enseres	6.388,13	(3.175,02)
Equipo de Oficina	3.087,76	(660,85)
Equipo de computación	3.352,13	(2.579,10)
Maquinaria y Herramientas	28.072,01	(11.851,26)
Vehículos	8.441,30	(4.254,54)
Total:	49.341,33	(22.520,77)

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2012
Proveedores	<u>6.793,27</u>
	<u>6.793,27</u>

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2012
Obligaciones con terceros	<u>25.279,83</u>
	<u>25.279,83</u>

13. PROVISIONES

	2012
Impuestos y Provisiones Sociales	<u>51.026,21</u>
Total provisiones	<u>51.026,21</u>

14. PASIVOS NO CORRIENTES

	2012
Ing. Jaime Machado	<u>78.219,62</u>
Total	<u>78.219,62</u>

15. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2012:

	<u>2012</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	22.485,19
15% Participación Utilidad	3.372,78
(+) Gastos no deducibles (1)	13.978,18
Base tributaria	<u>33.090,59</u>
Tasa impositiva	23%
Impuesto a la renta por pagar	<u>7.610,84</u>

(1) Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas

16. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2012 comprende USD \$10.000,00 en acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

17. COSTOS

COSTO	VALOR
Costos O. Mintel	406.66
Compras Asamble Nacional	4,070.37
Costos Operativos	16,906.37
	<hr/>
TOTAL	<u>21,383.40</u>

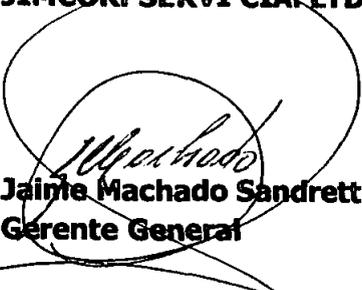
18. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

GASTOS	VALOR
Sueldos y Salarios	186,816.87
Aporte Patronal	23,132.87
Decimo Tercero	11,837.86
Decimo Cuarto	10,337.14
Vacaciones	807.94
Fondos de Reserva	10,932.72
Otros Gastos de Personal	20,000.00
Horas Extras	1,129.11
Bonificaciones y Gratific	6,588.50
Uniforme	6,185.92
Luz Electrica	413.08
Telefono	1,473.84
Telefono celular	1,860.26
Internet	2,671.25
Arriendo	5,285.00
Servicio de Radio	531.50
Suministros de Oficina	1,486.78
Alimentacion y refrigerac	2,141.75
Mantenimiento de Oficina	4,498.67
Tramites legales	82.00
Combustible y Lubricantes	1,863.04
Honorarios Profesionales	3,700.00
Suscripciones	1,246.92
Trabajos Ocasionales	3,317.78
Registros,matriculas	905.62
Seguridad y Vigilancia	262.02
Atenciones medicas	2,806.35
Impuestos Municipal y Pat	1,155.27
Mant. Equipos Comp y otro	540.06
Movilizacion interna	506.48
Impresiones Graficas	162.00
Publicidad	30.00
Servicios Contables	1,600.00

Capacitacion Personal	267.50
Contribuciones	582.00
Multas	218.00
Suministros de limpieza	546.99
Polizas de Seguros	806.92
Peajes	413.14
Repuestos Maquinaria.	70.76
Mantenimiento Vehiculo	1,504.86
Deprec. Muebles y Enseres	638.82
Deprec. Equipo de Oficina	303.70
Deprec. Maquinaria y Herr	2,480.87
Deprec. Equipo de Computa	410.34
Deprec. Vehiculo	1,688.26
Prov. Cuentas Incobrables	401.16
Gasto de viajes	300.00
Gastos Bancarios	949.48
Retenciones asumidas	333.90
Documentos sin respaldos	928.45
TOTAL	<u>329,153.75</u>

JIMCORPSERVI CIA. LTDA.


Jaime Machado Sandretti.
Gerente General