

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 Batán, 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 2015, 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 socios constituyen, el Sr. Machado Sandretti Jaime con el 98 % del paquete accionario, 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 estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a 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 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.1. Base de Presentación

Los estados financieros de JIMCORPSERVI CIA. LTDA comprenden los estados de situación financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015; así como los estados de resultados, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

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 22% 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 2015.

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:

	2015
Efectivo en caja	150,00
Bancos Pichincha (1)	17.885,24
Banco Procredit. (2)	2.041,37
inversiones (3)	<u>100.000,00</u>
	<u>120.076,61</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
- (3) Inversión a corto plazo.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

JIMCORPSERVI no cuenta con activos financieros al cierre del periodo

6. CLIENTES

Composición:

	2015
Clientes	20049,82
	<u>20049,82</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2015</u>
Anticipo Proveedores	15.317,50
TOTAL	<u>15.317,50</u>

9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR

CREDITOS TRIBUTARIO	<u>2015</u>
Crédito Tributario Iva	624,61
Crédito Tributario Renta	20.723,20
TOTAL	<u>21.347,87</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	8.014,60	-	4.709,20
Equipo de Oficina	6.091,92	-	1.541,82
Equipo de computación	3.352,13	-	3.246,40
Maquinaria y Herramientas	33.430,93	-	18.062,60
Vehículos	8.441,30	-	7.246,36
Total:	59.330,88	-	34.806,38

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2015
Proveedores	<u>6.293,19</u>
	<u>6.293,19</u>

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2015
Obligaciones con terceros	<u>12.874,00</u>
	<u>12.874,00</u>

13. PROVISIONES

	2015
Impuestos y Provisiones Sociales	<u>7.583,39</u>
Total provisiones	<u>7.583,39</u>

14. PASIVOS NO CORRIENTES

	2015
Ing. Jaime Machado	<u>105.970.90</u>
Total	<u>105.970.90</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 2015:

	<u>2015</u>
Perdida del año 2015	7.753,87
15% Participación Utilidad	0,00
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>35.100,40</u>
Base tributaria	52.509,46
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>11.552,08</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 2015 comprende USD \$10.000,00 en acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

17. COSTOS

COSTO	VALOR
Costos Operativos	12.675,75
TOTAL	<u>12.675,75</u>

18. GASTOS OPERACIONALES

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

GASTOS	VALORES
Sueldos y Salarios	213.068,74
Aporte Patronal	26.319,62
Décimo Tercero	12.796,35
Décimo Cuarto	17.182,09
Vacaciones	5.824,21
Fondos de Reserva	16.432,02



Horas Extras	4.879,71
Uniforme	1.421,06
Transporte Alimentación	2.493,16
Luz Eléctrica	408,90
Teléfono	1.421,88
Teléfono celular	2.979,74
Internet	683,31
Arriendo	5.940,00
Servicio de Radio	675,00
Suministros de Oficina	2.400,71
Fotocopias, copias de llaves	76,53
Alimentación y refrigerio	2.837,49
Pasajes aéreos	2.013,22
Mantenimiento de Oficina	144,00
Trámites legales	137,60
Combustible y Lubricantes	2.155,99
Honorarios Profesionales	705,66
Trabajos Ocasionales	7.441,85
Registros, matrículas	565,97
Seguridad y Vigilancia	180,00
Atenciones médicas	4.050,04
Impuestos Municipal y Patentes	2.664,05
Gastos Varios	296,77
Impuestos, timbres formularios	30,00
Mant. Equipos Computación y otro	672,58
Servicios Contables	3.000,00
Capacitación Personal	2.225,00
Contribuciones	228,99
Libros y Revistas	131,00
Multas	3.519,32
Mantenimiento Maquinaria	360,88
Pólizas de Seguros	627,87
Peajes, Pasajes	431,25
Repuestos Maquinaria.	69,00
Mantenimiento Vehículo	3.480,78
Gastos de Representación	1.100,00
Deprec. Muebles y Enseres	801,47
Deprec. Equipo de Oficina	564,86
Deprec. Maquinaria y Herramientas	3.230,17
Deprec. Equipo de Computa	302,05
Deprec. Vehículo	1.303,57
Gasto de viajes	10.462,79
Publicidad	280,81
Gastos Bancarios	389,32



Retenciones asumidas	4,76
Documentos sin respaldos	20.262,96
TOTAL	391.675,10

JIMCORPSERVI CIA. LTDA.



Ing. Jaime Machado Sandretti.
Gerente General