

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. Antonio de Ulloa N 31-67 y Pasaje San Gabriel, 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 2017, 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 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 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 2017.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017, 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 2017; 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 2017, 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:

	2017
Caja General	207,88
Banco del Pichincha	62.612,11
Banco Procredit	26,48
BANCO Pichincha DB AH Pro	<u>30.443,68</u>
	<u>23.322,54</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

6. CLIENTES

Composición:

	2017
Cientes	40.433,82
	<u>40.433,82</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>2017</u>
Anticipo Empleados	1.179,00
Anticipo Proveedores	9.510,00
TOTAL	<u>10689,00</u>

9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR

CREDITOS TRIBUTARIO	<u>2017</u>
Crédito Tributario Renta	4.033,39
TOTAL	<u>4.033,39</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	-67.92,21
Equipo de Oficina	6.091,92	-3.363,85
Equipo de computación	5.224,46	-3.415,69
Maquinaria y Herramientas	33.430,93	-27.451,4
Vehículos	14.691,30	-10.941,3
Total:	67.453,31	-51.964,48

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2017
Proveedores	-1650,00
	<u>-1650,00</u>

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2017
Obligaciones con terceros	<u>-10.277,4</u>
	<u>-10.277,4</u>

13. PROVISIONES

	2017
Impuestos y Provisiones Sociales	<u>34.686,77</u>
Total provisiones	<u>34.686,77</u>

14. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2017:

	<u>2017</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	17.744,38
15% Participación Utilidad	2.661,66
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>2.069,79</u>
Base tributaria	17.152,51
Tasa impositiva	22%

Impuesto a la renta por pagar

3.773,55

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

15. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 comprende USD \$10.000,00 en acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

16. COSTOS

COSTO	VALOR
Costos Operativos	22.858,49
TOTAL	<u>22.858,49</u>

17. GASTOS OPERACIONALES

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

2017

GASTOS	VALOR
Sueldos y Salarios	148.919,49
Aporte Patronal	18.093,73
Decimo Tercero	12.808,08
Decimo Cuarto	10.252,43
Vacaciones	1.666,26
Fondos de Reserva	8.322,50



Bonificaciones y Gratificas	6.232,90
Uniforme	1.044,50
Seguro Tiempo Parcial	531,28
Luz Eléctrica	458,19
Agua Potable	287,22
Teléfono	448,27
Teléfono celular	4.420,31
Internet	861,12
Arriendo	5.400,00
Servicio de Radio	40,00
Transporte	15,00
Suministros de Oficina	4.945,03
Fotocopias, copias de llaves	11,25
Alimentación y refrigerio	3.256,01
Mantenimiento de Oficina	1.365,86
Trámites legales	459,70
Combustible y Lubricantes	1.637,28
Suscripciones	331,86
Trabajos Ocasionales	15.809,43
Registros, matriculas	1.206,42
Atenciones medicas	2.219,88
Mantenimiento. Equipos Computación y otro	583,94
Servicios Contables	500,00
Capacitación Personal	2.119,22
Contribuciones	210,65
Mantenimiento Maquinaria	180,00
Pólizas de Seguros	1.117,85
Peajes, Pasajes	194,59
Mantenimiento Vehículo	1.300,64
Repuestos Vehículo	1.739,91
Deprec. Muebles y Enseres	490,11
Deprec. Equipo de Oficina	603,65
Deprec. Maquinaria y Herramientas	2.702,63
Deprec. Equipo de Computa	63,56
Deprec. Vehiculo	1.250,00
Prov. Instalación Mobiliaria	10.277,40



Parqueadero	203,35
Gastos Bancarios	805,91
Retenciones asumidas	424,00
Documentos sin respaldos	1.451,20

JIMCORPSERVI CIA. LTDA.



Ing. Jaime Machado Sandretti.
Gerente General