

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN INTEGRAL

“JAIC CIA LTDA”

NIIF PARA PIMES

1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	:	JAIC CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACION DE BALANCES	:	31-DIC-2015
FECHA DE APROBACION DE BALANCES	:	01-ABRIL-2016
MONEDA DE LOS BALANCES	:	DOLARES AMERICANOS
RUC	:	1091721402001
EXPEDIENTE	:	157733
PROVINCIA	:	IMBABURA
CANTON	:	IBARRA
DIRECCION	:	OLMEDO 5-79 Y GARCIA MORENO
TELEFONO	:	062 957-496
ACTIVIDAD PRINCIPAL	:	CONSTRUCCION DE EDIFICIOS
CAPITAL SUSCRITO	:	\$ 500,00 usd

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

4. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
BANCO		19.032,28
BANCO PACIFICO	19.032,28	

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye la cuenta correspondiente a un solo cliente el mismo que cancelara a partir de noventa días de la firma de la factura, y que no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que NO debe provisionar esos montos incobrables

Clientes por Cobrar no Relacionados		2.971,52
----------------------------------------	--	----------

ANEXO 3 Activos por Impuestos Corrientes

Están tomas en cuenta todos los créditos tributarios debidamente registrados en los diferentes formularios que ratifican que la empresa mantiene dichos saldos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		12.501,61
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES		4.816,88
CREDITO TRIBUTARIO ANTERIOR		7.684,73

ANEXO 4 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación, la propiedad planta y equipo no ha sufrido ninguna variación a no ser por la depreciación de acuerdo a la técnica contable

PROPIEDAD PLANTA EQUIPO		
VEHICULO		45.933,03
EQUIPO DE CÓMPUTO		732,00
MUEBLES Y ENSERES		1.213,39
MAQUINARIA, EQUIPO DE OFICINA		770,00

ANEXO 5 Depreciación Acumulada

Esta cuenta mantiene el historial de las depreciaciones de los activos fijos que se encuentran registrados en la empresa y expresa el incremento anual de la misma, cabe anotar que el método de depreciación que la empresa está utilizando para sus activos es en línea recta.

DEP. ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		34.243,90

ANEXO 6 Cuentas y documentos por pagar financieras

Al momento la empresa no mantiene ningún pendiente con instituciones financieras

ANEXO 7 Otras Obligaciones Corrientes

Es el conjunto de obligaciones que por estar su vencimiento no mayor a un tiempo de 360 días se les ha considerado como de corrientes, estas obligaciones no son generadas por el giro del negocio si no más por su operatividad. Se las detalla a continuación.

OBLIGACIONES POR PAGAR		4.420,85
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DE EJERCICIO	2.453,11	
PART. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.967,74	
RETENCIONES REALIZADAS I. RENTA E IVA		817,29
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		3.924,70
SUELDOS POR PAGAR	3.169,48	
APORTE IESS POR PAGAR	755,22	

ANEXO 8 Capital

El capital con que cuenta la compañía no se ha visto incrementado y sé a mantenido por el valor de \$ 10.000,00 USD.

CAPITAL SOCIAL		
Capital Pagado		10.000,00

ANEXO 9 Aporte Futuras Capitalizaciones

Este valor en comparación con el año anterior ha sufrido modificaciones ya que ha sido decisión de la junta de accionistas que absorba la pérdida de años anteriores.

RESERVAS		
Aporte Futuras Capitalizaciones		20.823,71

ANEXO 10 Otras reservas de Capital

La empresa en este período por decisión unánime de la junta de accionistas se procedió a mantener la reserva legal y estatutaria debido a que ha cumplido el valor máximo de acuerdo con él estatuto.

OTRAS RESERVAS		
Reserva Legal		374,46

ANEXO 11 Pérdidas Acumuladas

Luego de la restructuración por parte de los socios de la empresa y en aprobación unánime de la misma al haber asumido las perdidas de años anteriores dicho valor de perdidas queda con un valor de \$ 4.569,34, mismos que no superan el 50% del valor del capital patrimonial y permiten a la compañía seguir realizando su vida societaria.

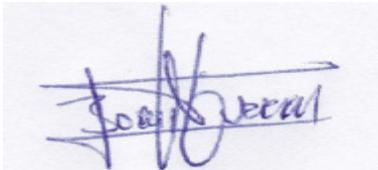
PÉRDIDAS ACUMULDAS		
Pérdidas Acumuladas		4.569,34

ANEXO 12 Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio viene siendo completamente mejorado ya que la empresa para este período ha tenido un aumento en los ingresos lo cual

le ha podido salir del desfase que venia arrastrando del año anterior y los números para este año ya no se encuentran en rojo. El valor correspondiente a la utilidad antes de pago de impuestos y reparto de los accionistas es de trece mil ciento diez y ocho con 26/100 USD.

Utilidad del Ejercicio antes de IR y PT		13.118,26
-----------------------------------------	--	-----------



P.P. Borys Guerra

CONTADOR MAT. 32435