

# 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-2017
FECHA DE APROBACION DE BALANCES	:	28-MARZO-2018
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	:	\$ 10.00,00 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		
<b>BANCO</b>		<b>86,62</b>
BANCO PACIFICO	86,62	

#### ANEXO 2 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		<b>12.501,61</b>
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES		12.507,41
CREDITO TRIBUTARIO ANTERIOR		305,67

### **ANEXO 3 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

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

### **ANEXO 4 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		38.554,65

### **ANEXO 5 Cuentas y documentos por pagar financieras**

Corresponde a los saldos pendientes de proveedores que al 31 de diciembre no se ha cancelado, los saldos mantienen vigencia de acuerdo con los convenios de los proveedores y no mantiene retrasos

Cuentas por Pagar corrientes		1.140,14

## ANEXO 6 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.

<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>		<b>2.449,04</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DE EJERCICIO	2.449,04	
PART. TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
<b>RETENCIONES REALIZADAS I. RENTA E IVA</b>		<b>185,28</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS</b>		<b>4.447,21</b>
SUELDOS POR PAGAR	3.680,54	
APORTE IEES POR PAGAR	766,67	

## ANEXO 7 Anticipo de Clientes

Valor recibido por parte del GAD de Antonio Ante de la Provincia de Imbabura para el estudio de construcción del mercado central de Atuntaqui, mismo que será facturado y entregado a partir de febrero del año 2018, de acuerdo con lo que consta en el contrato.

ANTICIPO DE CLIENTES		96.000,00

## 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.

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Capital Pagado		10.000,00

## **ANEXO 9 Resultados Acumulados**

Correspondiente al valor de las utilidades comprendidas en los últimos cinco periodos que por decisión de los accionistas no se ha procedido a realizar el correspondiente pago de dividendos, esto en consecuencia de que se tiene todavía obras por culminar que se vienen arrastrando de años anteriores.

<b>RESERVAS</b>		
Resultados de Utilidades Acumulados		33.941,97

## **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.

<b>OTRAS RESERVAS</b>		
Reserva Legal		374,46

## **ANEXO 11 Pérdidas Acumuladas**

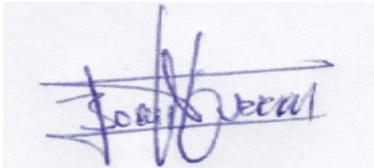
Luego de la reestructuración por parte de los socios de la empresa y en aprobación unánime de la misma al haber asumido las perdidas de años anteriores dicho valor de perdidas queda con un valor de \$ 4.569,34, mismos que no superan el 50% del valor del capital patrimonial y permiten a la compañía seguir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

<b>PÉRDIDAS ACUMULDAS</b>		
Pérdidas Acumuladas		4.569,34

## **ANEXO 12 Resultados del ejercicio**

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de 9,796,16 USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, las que revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL(SRI) y. determinar la ganancia financiera NIIF

Utilidad del Ejercicio antes de IR y PT	9.796,16
---	----------



**P.P. Borys Guerra**

**CONTADOR MAT. 32435**