

JDG SERVICES CIA. LTDA.

*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACION GENERAL Y OPERACIONES:

JDG SERVICES CIA. LTDA., fue constituida el 22 de septiembre del 2008, inscrita en el registro mercantil de la ciudad de Quito el 2 de marzo del 2009 bajo el número 0852.

Su objeto social es la prestación de servicios técnicos especializados, en especial de a) Centro de llamadas (Call Center), un sistema integrado de telefonía y computación orientado a potenciar las tres labores más importantes de una empresa, por medio de una comunicación telefónica: Adquisición de clientes, Mantenimiento de clientes, Cobranzas; b) Digitalización, ordenamiento y archivo de toda clase de documentación empresarial, referente a trámites y/o procesos inherentes a empresas o particulares, utilizando tecnología digital de punta; c) Asistentes virtuales, servicio de asistencia virtual en diferentes áreas: secretarial, contable, arquitectura, jurídica, sistemas, entre otros, realizados a través de la tecnología: telefónica, computación, Internet, etc.; d) Asesoría y capacitación en las áreas técnicas especializadas; e) en general, toda clase de actos y contratos, civiles y mercantiles, permitidos por la Ley y relacionados con el objeto social principal.

2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1. Declaración de cumplimiento

A continuación se resumen las principales políticas de contabilidad que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad IASB.

Estas Normas requirieron que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia consideró que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias, las mismas que cumplen con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que se mencionan a continuación resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjunto debe ser realizado conjuntamente con el Informe de la Gerencia.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de JDG SERVICES CIA. LTDA., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 24 horas.

2.4 Clientes

Las obligaciones contraídas por los clientes hacia la compañía, es una fuente de ingresos que se convierten en efectivo en un plazo máximo de 30 días.

2.5 Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a empleados por ciertos conceptos como anticipos que se devengan dentro del proceso contable.

2.6 Impuestos Corrientes

La normativa contable y tributaria dentro del funcionamiento de las organizaciones cumple con requerimientos y procedimientos planteados por los entes de control con jurisdicción directa en el país, concuerda con la acción de recopilar valores por conceptos de retenciones en la fuente para la declaración del impuesto a la renta.

2.7 Activos Fijos Depreciables

La conformación de elementos de uso exclusivo de la empresa y su naturaleza que conlleva su funcionalidad en las operaciones de la misma, vincula su utilización y deterioro que es medido bajo normas NIIF y concatena su medición y valuación dentro de la norma aplicable vigente.

2.8 Proveedores

La cuenta vincula las obligaciones contraídas por la empresa y cuya rotación es muy corta y varía de 30 a 60 días, y sus elementos técnicos para el uso y manejo del mismo es aplicable a políticas contables vigentes.

2.9 Obligaciones con Instituciones Públicas y Privadas

La cuenta vincula las obligaciones contraídas por la empresa con instituciones financieras públicas y privadas como el Servicio de Rentas Internas y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y cuya rotación es prolongada y varía de 30 a 60 días y sus elementos técnicos para el uso y manejo del mismo es aplicable a políticas contables vigentes.

2.10 Otras cuentas por Pagar

La política contable aplicable para esta cuenta vincula la razonabilidad y validez de la obligación contraída por la empresa con terceros y/o relacionados dentro del ejercicio fiscal vigente.

2.11 Patrimonio

La validez y razonabilidad de esta cuenta adhiere mayor control en el cumplimiento de las políticas y procedimientos y su utilización dentro del giro del negocio, conlleva una masificada y concisa evaluación de los criterios aplicados para esta cuenta.

2.12 Reservas

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue al menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

2.13 Resultados Acumulados

La política y reconocimiento de este valor dentro de la razonabilidad de la información general revisada y analizada en los ejercicios anteriores, valida la consecución de eventos generalizados hacia un cambio, conlleva una medición y cuantificación de los efectos gravados en el ejercicio.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalente de efectivo y bancos se conformaba de la siguiente manera:

CAJA

CAJA CHICA GYE	50.00
CAJA CHICA QUITO	300.00
TOTAL	350.00

BANCOS

Banco Internacional, Cuenta Corriente No. 440600458	7,361.91
TOTAL CAJA Y BANCOS	7,711.91

4. EXIGIBLES

4.1 CLIENTES NACIONALES

Al 31 de diciembre del 2015, la composición de la cuenta clientes es como sigue:

CLIENTE	VALOR
CREDIGESTION	739.20
AUTOMOTORES CONTINENTAL	336.00
TEXTILES MAR Y SOL	369.80
AVESCA	448.00
PASTEURIZADORA QUITO	1,024.80
PLASTICOS DALMAU	369.60
CLINICA PASTEUR	726.88
COORDINAMOS PROMOSERVICE	945.27
ECUAROLLERS	1066.38
INDEQUIPOS	396.48
ARVISEG	1653.08
RVR TRANSFORMADORES	1260.80
PLASTICOS DEL LITORAL	655.20
OTROS	9,513.16
TOTAL CLIENTES	19,504.65

5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta RETENCIONES CLIENTES presento un saldo de 7,628.46 cuya naturaleza se define por la generacion de facturacion.

5. ACTIVOS FIJOS

6.

6.1 DEPRECIABLES

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas de Activos Fijos, que conforman PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO de la compañía se conforman de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VALOR
Vehículos	121.103,75
Muebles y Enseres	22.003,02
Equipo de computacion	6.164,98
TOTAL ACTIVO FIJO	149,271.75

La parte conformada y definida a Depreciación Acumulada se la realizó en base a la normativa contable vigente definida en la NIC 16: **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**, en la cual su delimitación y alcance para su medición se valoró en base al método de Línea Recta.

Dep. Acum. Vehículos	-20.723,32
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-465,15
Dep. Acum. Equipode computacion	-4.310,78
DEPRECIACION ACUMULADA	-25,499.25

7. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta referente a Proveedores Locales que involucran la actividad natural del giro del negocio, presenta un saldo de 44,633.93; el mismo se encuentra conciliado con el módulo contable.

8. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones adquiridas por la empresa con la administración tributaria, es el siguiente:

RETENCIONES	VALOR
RETENCIONES IVA 100%	34.66
RETENCIONES IVA 70%	871.40
OTROS	489.17
IMPUESTOS TOTALES	1,395.23

8.1 OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones adquiridas por la empresa con la con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), a este año, únicamente quedarán vigentes las obligaciones del mes de diciembre, el detalle es el siguiente:

APORTES	VALOR
APORTE IESS POR PAGAR	726.30
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	73.80
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	71.14
IESS PENDIENTE DE PAGO	871.24

8.2 BENEFICIOS SOCIALES

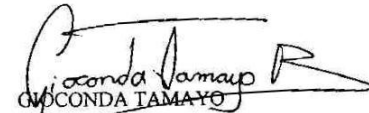
Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones adquiridas por la empresa con los empleados, a este año, se han provisionado mensualmente dichos valores para fechas posteriores sean canceladas a los empleados, en cumplimiento de la normativa vigente cuyo detalle es el siguiente:

PROVISIONES	VALOR
PROVISION DECIMO TERCERO	271.90
PROVISION DECIMO CUARTO	1,032.50
SUELDOS POR PAGAR	4,495.22
TOTAL	5,799.62

9. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015, los accionistas y socios vinculados a la compañía, se conforman de la siguiente manera:

NOMBRES	PARTICIPACIONES
SILVA TAMAYO DENISSE ALEJANDRA	280
GIOCONDA TAMAYO BASSANTE	120
TOTAL	400



GIOCONDA TAMAYO
GERENTE GENERAL



FERNANDO RIVADENEIRA
CONTADOR