

C.O. JONES MARITIMA S.A. MARJONES

INTRODUCCIÓN

Hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2014, así como las Notas a los Estados Financieros de la empresa C.O. JONES MARITIMA S.A. MARJONES.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de C.O. JONES MARITIMA S.A. MARJONES al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



EDUARDO SEMINARIO CARRION

Gerente General



C.P.A. GILLIAN APOLO RIERA

Contadora

C.O. JONES MARITIMA S.A. MARJONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2014

NOTA # 1

CAJA - BANCOS	2014	2013
Caja Chica	\$ 40.00	\$ 40.00
Caja General	\$ 870.16	\$ 250.00
Banco Bolivariano	<u>\$ 241.12</u>	<u>\$ 128,216.01</u>
Saldo Final	\$ 1,151.28	\$ 128.506,01

La empresa dispone una Cta. Cte. en el Banco Bolivariano y el fondo disponible no tiene ningún tipo de restricción.

NOTA # 2

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 20,870.16	\$ 4,984,00
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(\$ 141.38)	\$ 0.00
Anticipos a Proveedores	\$ 1,400.00	\$ 544,06
Cuentas por Cobrar Empleados	\$ 485.47	\$ 0.00
Otras Cuentas por Cobrar	<u>\$ 1,726.26</u>	<u>\$ 0.00</u>
Saldo Final	\$ 24,340.51	\$ 5.528,06

Las cuentas por cobrar Clientes corresponde a cuentas por cobrar por el alquiler de la embarcación marítima, los anticipos a proveedores corresponden a valores entregados a proveedores locales por adquisición de servicios para el mantenimiento de la embarcación marítima, mismos que serán liquidados durante el año 2015.

El grupo de Cuentas por Cobrar Empleados y Otras Cuentas por Cobrar está conformado por cuentas por cobrar por préstamos a empleados y valores adeudados por anticipos a proveedores que han sido otorgados a corto plazo para compra de materiales y otros gastos necesarios para el desarrollo de las operaciones normales de la compañía que al término del ejercicio económico se encuentran pendientes de liquidar.


EDUARDO SEMINARIO CARRION

Gerente General


C.P.A. GILLIAN APOLO RIERA

Contadora

NOTA # 3

PAGOS ANTICIPADOS	2014	2013
Seguros Anticipados	\$ 649.78	\$ 1,286.15
Saldo Final	\$ 649.78	\$ 1,286.15

La compañía ha contratado con La Unión Compañía Nacional de Seguros S.A. la póliza N° 10430 por el valor de \$ 150,000.00 con vigencia desde Abril 1 de 2014 hasta Abril 1 de 2015 asegurando la gabarra Mantarraya I.

El saldo reflejado en libros por \$ 649.78 corresponde a los pagos de primas por los seguros contratados que al término del ejercicio económico se encuentran pendientes de devengar.

NOTA # 4

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2014	2013
Crédito Tributario por IVA Pagado	\$ 1,186.96	\$ 4,543.78
Crédito Tributario por Retenciones de IVA	\$ 12.60	\$ 0.00
Retenciones en la Fuente a Favor 2013	\$ 2,441.53	\$ 2,441.53
Retenciones en la Fuente a Favor 2014	\$ 4,434.64	\$ 0.00
Saldo Final	\$ 8,075,73	\$ 6,985.31

Corresponde a créditos tributarios a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2014 por retenciones en la fuente y pagos de IVA en la adquisición de suministros y servicios relacionadas con la actividad de la compañía.

NOTA # 5

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2014	2013
Naves, aeronaves, barcasas y similares	\$ 100,000.00	\$ 100,000.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	\$ 8,479.47	\$ 3,479.47
Saldo Final	\$ 91,520.53	\$ 96,520.53

Los bienes que mantiene la compañía está conformado a la adquisición de una embarcación marítima (gabarra denominada Mantarraya I) realizada en el año 2013, en la que ejecutiva sus actividades comerciales.



EDUARDO SEMINARIO CARRION

Gerente General



C.P.A. GILLIAN APOLO RIERA

Contadora

NOTA # 6**PASIVO**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2014	2013
Proveedores Locales	\$ 25,966.70	\$ 87,795.12
Otras Cuentas por Pagar	\$ 133.32	\$ 118.74
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 0.00	\$ 120,120.00
Obligaciones con el Fisco	\$ 441.99	\$ 2,903.85
Obligaciones con el IESS	\$ 1,182.52	\$ 1,173.54
Obligaciones con Empleados	\$ 2,592.86	\$ 2,573.96
15% Participación Trabajadores	0.00	\$ 3,789.42
Cuentas por Pagar a Accionistas	<u>\$ 4,000.00</u>	<u>\$ 0.00</u>
Saldo Final	\$ 34,317.39	\$ 218,474.63

Proveedores Locales: Corresponde a obligaciones contraídas a corto plazo con proveedores locales por la compra de bienes y servicios para el desenvolvimiento normal de las actividades de la compañía.

Otras Cuentas por Pagar: Corresponde a cuentas por pagar a terceros por compras menores realizadas a favor de la compañía que se encuentran pendientes de pago al 31 de Diciembre de 2014 y serán liquidadas en el año 2015.

Obligaciones con el Fisco: Cumpliendo con sus obligaciones tributarias, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente e IVA, que al 31 de Diciembre de 2014 ascienden a \$ 441.99.

Obligaciones con el IESS: La compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, al 31 de Diciembre de 2014 suman \$ 1,182.52.

Obligaciones con Empleados: Durante el ejercicio 2014 la compañía ha efectuado provisiones para cubrir obligaciones laborales, que al final del ejercicio alcanzan la suma de \$ 2,592.86.

Cuentas por Pagar a Accionistas: Corresponde a préstamo concedido por el señor Eduardo Seminario Carrión (accionista de la compañía), por el valor de \$ 4,000.00, para cubrir gastos administrativos.



EDUARDO SEMINARIO CARRION

Gerente General



C.P.A. GILLIAN APOLORIERA

Contadora

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2014	2013
Romo Leroux Estrada Andrés	\$ 22,883.25	\$ 0.00
Seminario Carrión Eduardo	\$ 22,883.50	\$ 0.00
Tekocsa S.A.	<u>\$ 22,883.25</u>	<u>\$ 0.00</u>
Saldo Final	\$ 68,650.00	\$ 0.00

Corresponde a obligaciones por pagar que mantiene la compañía por préstamos recibidos por los accionistas de la misma, sin requerimiento de pago inmediato.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2014	2013
Jubilación Patronal	\$ 287.00	\$ 0.00
Bonificación por Desahucio	<u>\$ 59.00</u>	<u>\$ 0.00</u>
Saldo Final	\$ 346.00	\$ 0.00

El costo de los beneficios por jubilación patronal y bonificación por desahucio, determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado, se provisiona con cargo a los costos y gastos del ejercicio.

NOTA # 7

PATRIMONIO NETO

Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2014 el capital social asciende a \$ 30,000.00 y está constituido por 30,000 acciones de \$ 1.00 cada una, el mismo que está pagado en un 100%.

Otros Resultados Integrales: El saldo al 31 de Diciembre de 2014 es de \$ 149.00 debitado al patrimonio de los accionistas, originada por la provisión de la jubilación patronal y bonificación por desahucio a favor de los trabajadores que fue determinada mediante el estudio actuarial.

Resultado Año Actual: La empresa obtuvo una pérdida neta de \$ 7,426.55.



EDUARDO SEMINARIO CARRION

Gerente General



C.P.A. GILLIAN APOLO RIERA

Contadora

NOTA # 8

INGRESOS

Ventas Netas Locales Gravadas con tarifa 12% de IVA: Las ventas netas locales con tarifa 12% de IVA en el año 2014 fueron de \$ 287,880.95.

Ventas Netas Locales Gravadas con tarifa 0% de IVA: Las ventas netas locales con tarifa 0% de IVA durante el año 2014 fueron de \$ 93,900.00.

NOTA # 9

COSTOS Y GASTOS

Durante el ejercicio económico del año 2014 los costos y gastos ascendieron a \$ 389,228.67. Fueron registrados en el momento que se produjeron. Están sustentados con comprobantes de ventas reglamentarios y cumplen con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. En cuanto a la deducibilidad, los gastos están relacionados con la actividad que genera la renta y, se aplicó la retención en la fuente de impuesto a la renta e IVA en los casos que procedían.



EDUARDO SEMINARIO CARRION

Gerente General



C.P.A. GILLIAN APOLO RIERA

Contadora