

COMPañÍA JOMASAIN S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2014

INDICE DEL CONTENIDO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
BALANCES COMPARATIVOS
ASIENTOS DE AJUSTES
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	1		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS LOCALES		35312,70	33148,79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR LOCALES NO RELACIONADAS		7982,16	7982,16
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA		1907,90	1904,30
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		<u>45202,76</u>	<u>43035,25</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>45202,76</u>	<u>43035,25</u>
PASIVOS	2		
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES LOCALES		16,00	16,00
OBLIGACIONES BANCARIAS			940,60
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES BENEFICIO A EMPLEADOS		666,64	666,64
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS		432,00	430,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		3,45	3,45
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		<u>1118,09</u>	<u>2056,69</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CIAS. RELACIONADOS		65568,87	38101,06
PRESTAMOS LOCALES ACCIONISTAS		200,00	23886,49
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LOCALES		23686,49	
OTRAS CUENTAS NO RELACIONADOS LOCALES		5000,00	
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		<u>94455,36</u>	<u>61987,55</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>95573,45</u>	<u>64044,24</u>
PATRIMONIO	3		
CAPITAL		800,00	800,00
RESERVA DE CAPITAL			
GANANCIAS ACUMULADAS			
RESULTADOS ACUMULADOS POR LA ADOPCION DE NIIF			
PERDIDA ACUMULADA		-21808,99	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-29361,70	-21808,99
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>-50370,69</u>	<u>-21008,99</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>45202,76</u>	<u>43035,25</u>

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE 2014
EN DOLARES

DESCRIPCION	Capital Suscrito y/o Asignado	Pérdidas Acumuladas	Resultados Acumulados por Adopcion de NIIF	Perdida del ejercicio	Total
saldo al 31 de Dic 2013	800,00	0,00	0,00	-21808,99	-21008,99
saldo al 31 de Dic 2014	800,00	-21808,99	0,00	-29361,70	-50370,69

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.

**FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2014
EXPRESADO EN DOLARES**

CONCILIACION PERDIDA NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES	
GANANCIA O PERDIDA NETA	-29361,70
VARIACIONES EN LAS CUENTAS OPERATIVAS	
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	-2167,51
AUMENTO EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	
DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	
AUMENTO EN OTROS ACTIVOS	
AUMENTO EN CUANTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
AUMENTO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5002,00
AUMENTO EN OTROS PASIVOS	
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO	<u><u>2834,49</u></u>

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

AUMENTO EN CAPITAL	
DISMINUCIÓN EN OBLIGACIONES BANCARIAS	-940,60
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	27467,81
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	
AUMENTO DEL EFECTIVO	<u><u>26527,21</u></u>
EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	
FLUJO DE EFECTIVO DEL EJECICIO 2014	<u><u>0,00</u></u>

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.
al 31 Diciembre del 2014
POLITICAS ACTUALES NEC VS. POLITICAS NIIF

	Política Contable NEC	Requerimiento Según NIIF
Activos Corrientes	valores a recuperar en el periodo	valores a recuperar en el tiempo que dure la gestión.
Activos No Depreciables	Los terrenos estan valuados a su valor de mercado, en base a avalúos técnicos realizados por peritos.	El valor razonable de los Terrenos se determinará por avaluo catastral
Activos Depreciables	El Costo de la propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada de 20 años para Edificios	Se separan los Activos: a) Propiedad Planta y Equipo b) Propiedades de Inversión c) Activos mantenidos para la venta se depreciará de forma separada por cada parte de elementos de propiedades planta y equipo, en base a la vida útil.
Pasivo Corriente	Porción pendiente a Corto Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo no mayor a un año.	Porción Corriente de las obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.
Otros Pasivos No Corrientes	Porción pendiente a Largo Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo mayor a un año.	Porción No Corriente de las obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.
Capital	Se revelará: 1.- El número de acciones utilizadas para su emisión. 2.- El número de acciones emitidas y cobradas totalmente, así como las emitidas pero aun no cobradas en su totalidad. 3.-El valor nominal de las acciones o el hecho de que no tengan valor nominal.	Se registrará el monto adecuado del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.
Reserva Legal	Representa una proporción de la utilidad constituidas por Ley.	De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva un 5 o 10 % de las utilidades líquidas que reporte la entidad.

Reserva de Capital	Partidas no monetarias afectadas por los índices de brecha establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, generando un débito o crédito a la cuenta Reserva por Revalorización de Patrimonio, saldo que de no haberse capitalizado o utilizado en absorber pérdidas debía ser transferido a esta cuenta.	Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la norma Ecuatoriana 17 (hasta el año 2000) el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas
Reservas Acumuladas por la adopción de NIIF		Saldo proveniente del efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados producto de la aplicación de NIIF por primera vez. Conforme establece cada una de las normas
Resultado del ejercicio	Proviene del estado de Pérdidas y ganancias Es el resumen de los Ingresos menos los Costos y Gastos correspondientes	Se registrará el saldo de las utilidades del Ejercicio en curso provenientes del Estado de Resultado Integral, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.
Resultado Integral total del año		Incluye el resultado integral total del año que comprende la Ganancia (Pérdida) Neta del periodo, así como: Revalorización de propiedades; diferencias de cambio por conversión; valuación de activos financieros disponibles para la venta; reversión del deterioro de un activo revaluado y otros.

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2014
EXPRESADOS EN DOLARES

1. ACTIVOS CORRIENTES

	2014	2013
JOSÉ MANZUR SANDOVAL	35312,70	33148,79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS ACCIONISTAS	<u>35312,70</u>	<u>33148,79</u>
JARAMILLO ANDRADE KARLA	7982,16	7982,16
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS NO RELACIONADAS	<u>7982,16</u>	<u>7982,16</u>
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	1907,90	1904,30
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	<u>1907,90</u>	<u>1904,30</u>
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	<u><u>45202,76</u></u>	<u><u>43035,25</u></u>

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2014
EXPRESADOS EN DOLARES

2. PASIVOS CORRIENTES

	2014	2013
PASIVO NO RELACIONADO		
BANCO PROMERICA CUENTA CORRIENTE 01-057372	0,00	940,60
CUENTAS POR PAGAR CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>0,00</u>	<u>940,60</u>
OCHOA MORENO VANESSA		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	16,00	16,00
	<u>16,00</u>	<u>16,00</u>
VACACIONES		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS	666,64	666,64
	<u>666,64</u>	<u>666,64</u>
APORTE INDIVIDUAL	189,00	187,00
APORTE PATRONAL	223,00	223,00
SECAP IECE	20,00	20,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR AL IEES	<u>432,00</u>	<u>430,00</u>
RETENCIÓN EN LA FUENTE	3,45	3,45
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	<u>3,45</u>	<u>3,45</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>1118,09</u>	<u>2056,69</u>

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2014
EXPRESADOS EN DOLARES

2. PASIVOS NO CORRIENTES

	2014	2013
COMPAÑIAS DEL GRUPO		
PUBLICITARIA	7030,81	
OVISA	4242,40	
EDUAMAN	432	
MEDICAMESA	5068,00	5068,00
ZOCALO	2051,96	2051,96
MERIDIANO	35002,59	21926,59
CARAUZ	874,33	874,33
CAMPSACORP	10866,78	8180,18
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	65568,87	38101,06
ING. CARLOS MANZUR PÉREZ	23686,49	23686,49
ECON. FREDDY ARBOLEDA	200,00	200,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	23886,49	23886,49
DANILO GUERRERO	5000,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS	5000,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	94455,36	61987,55
TOTAL PASIVO	95573,45	64044,24

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2014
EXPRESADOS EN DOLARES

4. PATRIMONIO - CAPITAL - RESERVAS - PERDIDA

	2013	2013
<u>SIN VARIACIONES EN EL PATRIMONIO</u>		
ECON. FREDDY POMPEYO ARBOLEDA CHATTIN	400,00	400,00
JOSÉ MANUEL MANZUR SANDOVAL	400,00	400,00
CAPITAL SUSCRITO	800,00	800,00
	-21808,99	0,00
PERDIDA POR GASTOS QUE SUPERAN INGRESOS	-21808,99	0,00
PERDIDAS ACUMULADAS		
	-29361,70	-21808,99
PERDIDA POR GASTOS QUE SUPERAN INGRESOS		
PERDIDA DEL EJERCICIO	-29361,70	-21808,99
TOTAL DEL PATRIMONIO	-50370,69	-21008,99
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	45202,76	43035,25

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE 2014
EXPRESADO EN DOLARES

<u>INGRESOS</u>		
<u>GASTOS</u>		
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		
SUELDOS	24000,00	-29361,70
APORTES AL IESS	2916,00	
APORTE PATRONAL		
APORTE PERSONAL	2676,00	
IECE	240,00	
SETEC		
<u>BENEFICIOS SOCIALES</u>		
DECIMO TERCERO	2000,00	
DECIMO CUARTO	340,00	
VACACIONES		
FONDO DE RESERVA		
<u>OTROS GASTOS</u>		
UTILES DE OFICINA	30,00	
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
COMISIONES	8,60	
INTERESES	67,10	
<u>PERDIDA DEL EJERCICIO 2014</u>		<u><u>-29361,70</u></u>

LA COMPAÑÍA JOMASAIN S. A. PARA EL AÑO 2014 PRESENTA PÉRDIDA POR PAGO DE SUELDOS Y BENEFICIOS.