

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2019 DE LA COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.

JOMASAIN S. A. Con Ruc No. 0992807075001, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 08 de marzo de 2013, ante notaría 25 de la Provincia del Guayas del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 28 de marzo 2013. Tiene por Objeto dedicarse a la venta al por menor de productos de panadería, confitería, y repostería.

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

JOMASAIN S. A. presenta sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSG del 20 de noviembre del 2008, tal como se define la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para la preparación de los Informes Financieros que comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo. Para cumplir con la NIC 10 se definen las políticas contables en función de las NIIF aplicadas de manera uniforme a todos los principios que se presentan.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros, comprende el efectivo en caja y cuenta corriente bancaria de libre disponibilidad, partidas registradas a su valor de realización.

Otras cuentas por cobrar

Se registraron otras cuentas por cobrar correspondientes a los créditos tributarios que se encuentran a favor del sujeto pasivo renta, representados por valores que van a ser recuperados.

Propiedades Planta y Equipos

Las propiedades se clasificaron como edificio, muebles enseres y equipos. Para el presente periodo se adquiere un equipo que forma parte de las propiedades de uso de la compañía.

Cuentas por pagar proveedores

Representan todos los proveedores locales actuales.

Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar son pasivos no derivados de pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo; los valores pendientes se originan de obligaciones pendientes con la seguridad social, los impuestos legales, y deuda con los accionistas.

Cuentas por pagar empleados

Se realizan provisiones legales de beneficios sociales de trabajadores como: décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y fondos de reserva.

Ingresos

En el Estado de Resultado Integral se reconocen los Ingresos al momento en que ocurren, constituyendo la principal fuente de ingresos, los flujos de efectivo de actividades de operación proceden de las ventas realizadas de panadería y confitería que intervienen en la determinación del resultado.

Gastos

Se reconocen como gastos las pérdidas y todas las salidas o disminución del valor de los activos en los que se incurrió en el periodo; como: administrativos, seguridad social, derivados del personal, mantenimientos, combustible, impuestos, suministros, financieros y otros.

Negocio en marcha

La compañía continúa cumpliendo con sus actividades desde su creación, por su desarrollo y su capacidad de generar ingresos puede seguir realizando sus operaciones y cumplir con el objetivo para el cual fue creada, razón por la que se considera un negocio en marcha.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Administración de riesgos

El riesgo operacional, es el riesgo de pérdida directa o indirecta que la compañía podría tener en el transcurso de sus operaciones, el objetivo es administrar este riesgo con proyecciones a ganancias futuras.

La administración del riesgo está respaldada por el desarrollo de procesos de control como:

- Control en el manejo de valores recaudados
- Conciliación y monitoreo de transacciones
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y legales
- Documentación organizada
- Evaluación periódica del riesgo operacional y controles idóneos, ejecución de procedimientos de control
- Ética de los negocios.

Utilidad por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a las acciones ordinarias para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. DECLARATORIA DE NO FORMAR PARTE DE DETERMINADAS ACTIVIDADES

Se declara que no se realizaron las siguientes actividades: cotizaciones en Bolsa; proveer de bienes o servicios al Estado; ofrecer Ventas con crédito directo a sus clientes y cobro de intereses; ofrecer Servicios de pago de remesas.

4. DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Estado de Situación Financiera

En el activo corriente el efectivo y sus equivalentes tienden a incrementar en el presente periodo; se observa disminución en las cuentas de los clientes, los valores de crédito tributario a favor de la empresa retenciones en la fuente y de IVA se encuentran pendientes de aplicar.

Las propiedades planta y equipo como edificio, muebles-enseres y otros se mantienen, se realiza adquisición de un equipo nuevo.

El Pasivo Corriente está conformado por cuentas pendiente de pago a sus accionistas e impuestos pendientes.

El Patrimonio registra capital suscrito, el aporte de socios sin incrementos recientes, las reservas legales se actualizan. Se registran valores acumulados por ganancias y pérdidas de años anteriores. Se registra utilidad en el ejercicio presente.

b) Estado de Resultado Integral

El Estado de Resultado Integral presenta ganancia operativa. Los ingresos en su mayoría ventas de contado, y los gastos son de carácter operativo, mantenimiento e impuestos.

c) Estado de Cambios en el Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta variación por actualización del valor de la reserva legal y Transferencia de resultados anteriores.

d) Flujo de Efectivo

Los flujos de efectivo se presentan en los dos métodos requeridos por la Superintendencia de Compañías: Método Directo e Indirecto.

Los activos corrientes se incrementan por actividades operativas; los activos no corrientes se mantienen con un ligero incremento.

Los Pasivos corrientes registran deudas a corto plazo mínimas. Las deudas a largo plazo corresponden a obligaciones con los accionistas.

El Patrimonio se alimenta de acumulación de resultados de años anteriores, se observan variaciones en Valor de la reserva legal, se aprecia incremento del patrimonio por las ganancias registrada en los últimos Periodos.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	1		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		534,13	400,00
CUENTAS POR COBRAR LOCALES NO RELACIONADAS		1044,47	3250,42
OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS LOCALES		20963,98	15377,80
OTRAS CUENTAS POR COBRAR LOCALES RELACIONADAS		139,61	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE IVA		2126,91	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE RETENCION		654,41	431,81
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		25463,51	19460,03
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
EDIFICIO- PROPIEDAD HORIZONTAL DEPARTAMENTO		286899,08	286899,08
MUEBLES Y ENSERES		689,13	689,13
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		223,21	
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		287811,42	287588,21
TOTAL DE ACTIVOS		313274,93	307048,24
PASIVOS	2		
PASIVOS CORRIENTES			
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS			60,48
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		5228,95	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS			12342,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES ANTICIPO IMPUESTO RENTA		299,50	
OTROS PASIVOS CORRIENTES			308175,18
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		5528,45	320577,66
PASIVOS NO CORRIENTES			
OTRAS CUENTAS NO RELACIONADOS LOCALES		320377,39	
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		320377,39	0,00
TOTAL DE PASIVOS		325905,84	320577,66
PATRIMONIO	3		
CAPITAL		800,00	800,00
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		18023,71	18023,71
RESERVA LEGAL		295,17	79,62
PERDIDA ACUMULADA		-35843,22	-35843,22
GANANCIA ACUMULADA		2202,42	716,56
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN DE NIIF		1082,35	1082,35
RESULTADOS DEL EJERCICIO		808,66	1611,56
TOTAL DE PATRIMONIO		-12630,91	-13529,42
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		313274,93	307048,24

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DICIEMBRE 2019 EXPRESADO EN DOLARES

INGRESOS			18.334,88
ALQUILERES DE VIVIENDA		18.334,88	
OTROS INGRESOS			
GASTOS DE MANTENIMIENTO			(6.507,69)
MATERIALES UTILIZADOS	6.352,09		
MANTENIMIENTO Y REPARACION EDIFICIO	95,03		
MANTENIMIENTO Y REPARACION MUEBLES	60,57		
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			(10.629,18)
SUELDOS			
APORTES AL IESS		77,09	
APORTE PATRONAL	39,79		
APORTE PERSONAL	33,73		
IECE	3,57		
SETEC			
BENEFICIOS SOCIALES			
DECIMO TERCERO			
DECIMO CUARTO			
VACACIONES			
FONDO DE RESERVA			
OTROS GASTOS		4.365,48	
SERVICIOS PRESTADOS	180,00		
ACCESORIOS Y REPUESTOS	1.119,61		
SUMINISTROS	62,40		
COMBUSTIBLE	1.542,50		
GASTOS DE GESTION	770,46		
GASTOS DE VIAJES	71,50		
MISCELANEOS	619,01		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		5.808,65	
IMPUESTOS	3.343,91		
TRAMITES	136,11		
INTERESES IESS	1.683,30		
IMPUESTOS PREDIALES	645,33		
UTILES DE OFICINA	346,41	346,41	
GASTOS FINANCIEROS		31,55	
COMISIONES	31,55		
INTERESES			
RESULTADO DEL EJERCICIO			1.198,01
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 15%			0,00
UTILIDAD MENOS P. TRABAJADORES			1.198,01
IMPUESTO	25%		299,50
UTILIDAD MENOS EL IMPUESTO			898,51
RESERVA LEGAL	10%		89,85
UTILIDAD NETA			808,66

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA IOMASAIN S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DICIEMBRE 2019
EN DOLARES

DESCRIPCION	Capital Suscrito y/o Asignado	Aporte de socios futuras capitaliz.	Reserva Legal	Pérdidas Acumuladas	Ganancia Acumuladas	Resultados Acumulados por Adopcion de NIIF	Resultado del ejercicio	Total
saldo al 31 de Dic 2018	800,00	18.023,71	79,62	(35.843,22)	716,56	1.082,35	1.611,56	(13.529,42)
Aporte de socios								
Reserva Legal 2018			125,70				(125,70)	
transferencia de saldos					1.485,86		(1.485,86)	
Reserva Legal 2019			89,85				(89,85)	
Resultado del ejercicio							1.198,01	
saldo al 31 de Dic 2019	800,00	18.023,71	295,17	(35.843,22)	2.202,42	1.082,35	1.108,16	(12.331,41)

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA JOMASAIN S. A.

FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2019

EXPRESADO EN DOLARES

CONCILIACION PERDIDA NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES

GANANCIA O PERDIDA NETA	808,66
-------------------------	--------

VARIACIONES EN LAS CUENTAS OPERATIVAS

VARIACIÓN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2205,95
---	---------

VARIACION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-8075,30
---------------------------------------	----------

VARIACION EN CUENTAS PROVEEDORES	-60,48
----------------------------------	--------

VARIACIÓN EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-12342,00
---	-----------

VARIACIÓN EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17730,66
--------------------------------------	----------

VARIACIÓN EN OTROS PASIVOS	89,85
----------------------------	-------

VARIACIONES DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	-451,32
---	----------------

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

VARIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-223,21
--	---------

VARIACIONES DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-223,21
--	----------------

EFFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	400,00
---	--------

FLUJO DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2019	534,13
---	---------------



CPA ALBERTO LEYTON REYES
CONTADOR GENERAL