

JECONSTRUCCIONES GENERALES S.A.

NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2015

NOTA 1. Entidad Reportarte.

JECONSTRUCCIONES GENERALES S.A., es una Sociedad Anónima, constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en el cantón Manta de la Provincia de Manabí, según fecha de escritura el 10 de Abril del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de abril de 2013.

Incorporada a la Superintendencia de Compañía con el Expediente No. 169070, y por la Administración Tributaria Ecuatoriana que asigno el (RUC) Registro Único de Contribuyente No. 1391804040001.

Sus Actividades operacionales consisten principalmente en la construcción de vivienda y alquiler de locales comerciales como segunda actividad económica misma que para la realización de sus operaciones la compañía cuenta con 4 empleados.

Aprobación de los estados financieros.- Los estados financieros de la Compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del año 2015, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 28 de enero de 2016 por la Junta de Accionistas.

NOTA 2. Política y Prácticas Contables.

JECONSTRUCCIONES GENERALES S.A, utiliza en preparación de sus Estados Financieros prácticas contables de general aceptación en Ecuador, determinadas, por la legislación comercial y las demás normas prescritas que reglamentan la contabilidad mercantil, además de otras normas complementarias, alguna de las cuales se resumen a continuación:

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo (flujo de efectivo).- registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.2 Clientes, y otras cuentas por cobrar:

Reconocimiento y medición de las cuentas por cobrar constituyen activos financieros que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Deterioro de cuentas y otras por cobrar, al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.-Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.4 Propiedades y equipos.- se presentan principalmente a su costo de adquisición, cuyas pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

Reconocimiento y medición de las propiedades y equipos se reconocen como activo que son valorizadas al costo menos depreciación acumulada, que es pérdidas por deterioro. Las ganancias o pérdidas de la venta de propiedades y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

Depreciación de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil económica real establecida para cada propiedad que estima la administración de la Compañía.

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

2.5 Provisiones.- Las obligaciones asociadas con provisiones, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita para cancelarla resulta un desembolso cuyo monto es razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la estimación, a la fecha del estado de situación financiera, para cancelar la obligación presente. Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

2.6 Ingresos.- Los ingresos provenientes por arriendos son reconocidos como beneficios económicos para que fluya la Compañía y son medidos confiablemente, mismo que varían dependiendo de los términos individuales de los contratos de arriendo.

2.7 Costos y Gastos.- Los costos y gastos son reconocidos con base en lo devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

2.8 Transacciones con partes relacionadas.- Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

2.9 Impuesto a la renta.- El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

NOTA 3. Cuentas Contables

JECONSTRUCCIONES GENERALES S.A. Da a conocer un detalle de las cuentas que intervienen en la elaboración de sus Estados Financieros las cuales se resumen a continuación:

3.1 Efectivo;

La compañía al 31 de diciembre 2015, presenta el efectivo que comprende depósitos en cuentas corrientes de instituciones financieras locales, gravable de \$ 4.327,42, el que no posee embargo

Caja General	0,00
Banco Internacional	<u>4.327,42</u>
	<u>4.327,42</u>

3.2 Clientes por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.

Las Cuentas por Cobrar, procedente de la actividad económica, suman \$ 13.550,50, por realización de arriendos comercial, se refleja dicha cartera hasta finales del año

Diciembre 31,	<u>2015</u>
Clientes No Relacionados	13.550,50
Impuestos corrientes (Nota 3.4)	<u>3.277,75</u>
Total de Clientes y Otras Cuentas por Cobrar	<u>16.828,25</u>

3.3 Activos por Gastos Anticipado

Este activo representa los gastos pagados por anticipado histórico, de \$ 52.641,08, cae señalar que una vez recibido lo servicios dentro de doce meses, y en vista, no ser activos intangibles, ni tampoco son diferidos, se amortizo al final del periodo fiscal 2015, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados., dicha amortización que sufre es de \$ 47. 376,98, un resumen de esta cuenta comparativa es el siguiente:

Diciembre 31,	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gasto Pagado por Anticipado	47.376,98	52.641,08
(-) Amortización	<u>47.376,98</u>	<u>5.264,10</u>
	<u>0,00</u>	<u>47.376,98</u>

3.4 Activos por Impuestos Corriente

El impuesto corriente por cobrar a finales del año 2015 suman \$ 3.277,75, monto compuesto por cuentas descrita en un resumen siguiente:

Saldo de Crédito Tributario (Nota 3.7.2)	1.464,29
Crédito Tributario Retención Fuente Año Pte.	750,00
Crédito Tributario Retención Fuente Año Ant.	<u>1.063,46</u>
Total de Impuestos Corrientes	<u>3.277,75</u>

3.5 Activo Fijo Neto:

JECONSTRUCCIONES GENERALES S.A., tiene rubros de Activos compuesto por:

TERRENOS: Dos ubicado en la ciudad de Manta de la provincia de Manabí (uno con una superficie total de 1.427 m², ubicado en la calle 19 y Av. Malecón; y, el otro con una superficie total de 831 m² ubicado en la Lotización Umiña) los que fueron adquiridos durante los primeros meses del año 2013. Adicional en la ciudad de Guayaquil, se tiene otro cuerpo de lote con una superficie de 183 mts² en la calle Rocafuerte entre Julian Coronel y Manuel de J. Calle y fue adquirido en noviembre de 2013.

EDIFICIO incluye un inmueble que contiene locales comerciales ubicados en la Plaza Jocay ubicado en la calle 19 s/n y Av. Malecón.

Se contabilizo al costo histórico, y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable del Activo, por tal razón dichos valores sufrieron

J

cambios como muestra el Total de Activos Fijos suman \$ 1' 219. 295,90. Un detalle de las propiedades, es el siguiente:

	Terrenos	Edificio	Total
Costo o costo atribuido:			
Saldos al 1 de enero de 2015	-	-	-
Adquisiciones	1,136,142.28	88,460.17	1,224,602.45
Saldos al 31 de diciembre del 2015	1,136,142.28	88,460.17	1,224,602.45
Adiciones (Bajas)	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2014	1,136,142.28	88,460.17	1,224,602.45
Depreciación acumulada:			
Saldos al 1 de enero de 2015	-	(3,537.70)	(3,537.70)
Gasto depreciación del año	-	(1,768.85)	(1,768.85)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	-	(5,306.55)	(5,306.55)
Valor en libros neto:			
Al 31 de diciembre del 2015	1,136,142.28	83,153.62	1,219,295.90

3.6 Cuentas por Pagar.

Cuentas por pagar suman \$ 1' 069.074,02 valor originado por actividades operacionales. Un resumen de esta cuenta, es el siguiente:

Provisiones Laborales	2,259.53
Obligaciones Patronales	297.10
Impuesto por pagar (Nota 3.7.1)	30.89
Anticipo de Clientes	2,948.50
Cuenta por Pagar L/P (Nota 3.8)	1,063,538.00
Total de Proveedores Accionistas y Vinculados	1,069,074.02

3.7 Impuestos Corrientes por Pagar

3.7.1 Retenciones por pagar.- Al 31 de diciembre del 2015 los impuestos por pagar corresponden a un porcentaje aplicado en la adquisición de bienes y servicios, como retención en la fuente de impuesto a la renta,

3.7.2 El impuesto al valor agregado generado tanto de los ingresos como de las adquisiciones proviene el Saldo de Crédito Tributario por Adquisiciones al 2015

3.7.3 Anticipo del impuesto a la renta.- A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta. Las sociedades recién constituidas, reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.

3.8 Transacciones con partes relacionadas

Las Cuentas por pagar a L/P desde el año 2013 hasta el año 2015 corresponden a préstamos recibidos de la accionista J.E Construcciones Generales de Perú, rubros considerable usados para la adquisición de lo descritos en los Activos Fijos, y los Activos por Gastos Anticipados, entre otros servicios profesionales ascendiendo a un valor de \$ 1'362.738,00, de los cuales

se contabiliza un Aporte para Futura Capitalizaciones de \$ 299.200,00 dólares, previo a que se planea un Aumento de Capital para el siguiente nuevo año 2016,

Los créditos recibidos en condiciones particulares entre los intervinientes, no tiene fecha de vencimiento y no generan intereses, valores que han sido reconocido como crédito a favor de la Accionista mayoritaria J. E Construcciones Generales S.A, mediante JUNTA GENERAL EXTRAORDINARIA Y UNIVERSAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA JECONSTRUCCIONES GENERALES S.A, en ACTA celebrada al 30 de Diciembre del año 2015

3.9 Gastos

Un resumen de la cuenta, es el siguiente:

	<u>2015</u>
Sueldos y salarios	15,635.22
Beneficios sociales	3,345.90
Aportes a la seguridad social	3,183.56
Honorarios profesionales	6,500.00
Mantenimiento y reparaciones	2,935.18
Suministros y materiales	300.75
Impuestos, contribuciones y otros	41.30
Depreciación	1,768.85
Amortización	47,376.98
Servicios público	793.68
Gastos bancarios	63.51
Otros Servicios	4,050.00
	<u>85,994.93</u>

3.10 Ganancia o Pérdida del Presente Ejercicio Fiscal

Este valor represento una Perdida cuyo valor es \$ 69.633,34

Diciembre 31,	<u>2015</u>
Total de INGRESOS	16.361,59
Total de GASTOS	<u>85.994,93</u>
Total de Clientes y Otras Cuentas por Cobrar	<u>69.633,34</u>

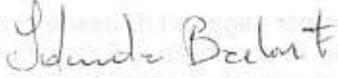
3.11 Ganancia o Pérdidas Acumulada

La empresa presenta pérdida acumulada, está representada por un valor de \$ 58.989,11.

Pérdida Acumulada de Años Anteriores 58.989,11



Alfredo Favio De León Méndez
Gerente General



Yolanda Margarita Bailón Franco
Contadora General