

**JESLISHU S.A.**

## **JESLISHU S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR  
EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL AÑO 2016 Y 2015**

**JESLISHU S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo	4	151.09.	268.
Otras cuentas por cobrar	5	21.800.	11.000
Inventarios	6		
Obras en curso		-	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>21.951.</u></b>	<b><u>11.268</u></b>
 <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Otras cuentas por pagar	7	<u>19.335.</u>	<u>7.943</u>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b><u>19.335.</u></b>	<b><u>7.943</u></b>
 <b>PATRIMONIO</b>			
Capital	8	800	800
Resultados acumulados		2.525	4.987
Pérdidas Acumuladas			(2.462)
Utilidad o Perdida Periodo		( 709)	
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<b><u>2.616</u></b>	<b><u>3.325</u></b>
 <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>21.951</u></b>	<b><u>11.268</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

JESLISHU S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(EXPRESADOS EN U.S. DÓLARES COMPLETOS)**

---

	<b>Nota</b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>INGRESOS</b>			19.833
<b>COSTO DE VENTAS</b>			<u>(24.033)</u>
<b>GANANCIA BRUTA</b>			(4.200)
Gastos de administración	9	<u>(41.981)</u>	<u>(65.223)</u>
<b>Utilidad o Pérdida operación</b>			<b><u>(69.423)</u></b>
Otros ingresos		<u>41.272</u>	66.961
<b>Utilidad o Perdida antes de impuestos a las ganancias</b>		(709)	<u>(2.462)</u>
Impuestos a las ganancias y Participación Empleados			
<b>Utilidad o Perdida del periodo</b>		(709)	(2.462)

Ver notas a los estados financieros

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR EL AÑO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (EXPRESADOS EN U.S.  
DÓLARES COMPLETOS)**

---

	<u>CAPITAL</u>	<u>RESULTADOS</u>	<u>TOTAL</u>
<b>ENERO 01 DEL 2016</b>	800	2.525	3.325
CAMBIOS			
UTILIDADES ACUMULADAS		2.525	3.325
PERDIDA DEL PERIODO		(709)	(709)
<b>DICIEMBRE 31 DEL 2016</b>	800	1.816	2.616

Ver notas a los estados financieros

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 (EXPRESADO EN U.S.DOLARES)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación</b>		
Cobros a clientes	30.472	101.973
Pagos a proveedores, empleados y otros	(30.589)	(64.468)
Otros ingresos	<u>-</u>	
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b>(117)</b>	<b>37.505</b>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiación</b>		
Cuentas por pagar diversas	(0)	<u>(49.100)</u>
<b>Aumento o Disminución neto de efectivo durante el periodo</b>	(117)	(11.595)
<b>Efectivo al inicio del periodo</b>	<u>268</u>	<u>11.863</u>
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b><u>151</u></b>	<b><u>268</u></b>
<b>Conciliación entre la utilidad del periodo y los flujos de efectivo neto (utilizado en) actividades de operación</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Utilidad del periodo</b>	<b>(709)</b>	
<b>Cambios en activos y pasivos corriente</b>		
Otras cuentas por cobrar	10.800	101.973
Inventarios	(0)	(24.033)
Otras cuentas por pagar	(11.392)	(40.435)
<b>Total ajustes</b>	<u>592</u>	<u>64.468</u>
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b><u>117</u></b>	<b><u>37.505</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

JESLISHU S.A., con RUC 0992831154001 fue constituida mediante escritura pública el 11 de marzo del 2013 en la ciudad de Guayaquil- Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de marzo del 2013, con un plazo de duración de cincuenta años. La Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas en las calles Vélez 220 y Chile del cantón Guayaquil.

Su objeto principal es la compra, venta, administración de bienes inmuebles, comercialización inmobiliaria.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los presentes estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la NIIF para las PYMES se encuentra en proceso de revisión por parte del IASB y no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente emitida en julio 9 del 2009.

La Administración de **JESLISHU S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Compañía.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

**3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

**3.1 Efectivo:** Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos y utilizados en cuentas bancarias medidos a su valor nominal.

**3.2 Instrumentos financieros:** La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

**3.2.1 Otras cuentas por cobrar:** La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son medidas al importe no descontado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**3.2.2 Otras cuentas por pagar:** Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y están contabilizadas a sus importes no descontados.

**3.3 Impuesto a las Ganancia:** El gasto por impuestos a las ganancias fue determinado aplicando a la base imponible la tasa del 22% para el año 2016.

### **3.4 Beneficios a los empleados**

#### **3.4.1 Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de obligaciones a empleados a corto plazo de los estados de situación financiera y corresponden principalmente a:

**3.4.1.1 Participación de trabajadores:** es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente y se registra con cargo a los resultados del periodo.

**3.4.1.2 Decimotercera y decimocuarta remuneración:** se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**3.4.1.3 Vacaciones:** se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

**3.5 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:** Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el bien y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

**3.6 Costos de ventas y gastos:** Los costos de ventas son registrados cuando la compañía entrega los Bienes que comercializa y los gastos son contabilizados sobre la base del devengado en el periodo contable correspondiente.

**4. EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016, bancos representan fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	U.S DOLARES	
Bancos	151	268

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2016, un detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	U.S DOLARES	
Anticipo a proveedores	21.800	11.000
Anticipo Impuesto a la Renta		
Otras cuentas por cobrar	—	
<b>Total</b>	<u>21.800</u>	<u>11.000</u>

Al 31 de diciembre de 2016, el rubro de anticipos a proveedores representan valores entregados a proveedores locales.

**6. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle de inventario es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	U.S DOLARES	
Terrenos	0	0

**7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016, un detalle de otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo de cliente	-	
Retenciones en la Fuente e IVA	-	122
Impuesto a la renta corriente	-	
Participación Trabajadores	-	
IESS	2.362	1.579
Beneficios acumulados	3.637	4.589
Otras cuentas por pagar	<u>13.336</u>	<u>1.653</u>
<b>Total</b>	<b>19.335</b>	<b>7.943</b>

**8. CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2016, el capital está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

**9. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Un resumen de los costos y gastos al 31 de diciembre 2016, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Comisiones	0	3.500
Pagos otros bienes y servicios	2.507	34.220
Mantenimientos y reparaciones	150	4.239
Combustibles y lubricantes		
Sueldos y beneficios	35.557	37.171
Servicios Públicos	<u>3.767</u>	<u>10.126</u>
<b>Total</b>	<b><u>41.981</u></b>	<b><u>89.256</u></b>

**10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estas notas, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía JESLISHU S.A., pudieran tener un efecto un importante sobre los estados financieros adjuntos.

Cabe indicar que **JESLISHU S.A.**, con **RUC 0992831154001** fue constituida mediante escritura pública el 11 de marzo del 2013 en la ciudad de Guayaquil- Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de marzo del 2013, con un plazo de duración de cincuenta años.

Por lo que nos acogemos al Artículo 76 de la Ley de Régimen Tributario Interno, Forma de determinar el anticipo, debido a que la compañía fue constituida en el año 2013 y por un error involuntario en la declaración del impuesto a la renta del periodo 2013, se realizó el cálculo del anticipo, y se canceló en el año 2014, por lo que genero un pago indebido por Anticipo Impuesto Renta para el año 2014 por estar dentro de lo que la ley, nos indica en el artículo antes mencionado y el cual hacemos referencia a continuación, **Art. 76.- Forma de determinar el anticipo.-** (Reformado por los Arts. 14, 15, y 16 del D.E. 732, R.O. 434, 26-IV-2011; reformado por el Art. 3 del D.E. 1414, R.O. 877, 23-I-2013; y, reformado por los números. 1 y 3 del Art. 24 del D.E. 539, R.O. 407-3S, 31-XII-2014) Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, 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

**Actualmente la administración se encarga de los cobros de las alícuotas para cubrir los costos y gastos de la Urbanización**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas el 21 de Marzo del 2017.

  
Carvajal Palmiro Samuel Esteban  
Gerente General

  
CBA. Peter Baque Galarza  
Contador General