

JONOLA REPRESENTACIONES Y NEGOCIAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y ENTORNO ECONÓMICO

JONOLA REPRESENTACIONES Y NEGOCIOS S.A.- Fue constituida en Quito - Ecuador en Abril 24 del 2013 y aprobada mediante Resolución No SC.IJ.DJC.Q.13.002101 de la Superintendencia de Compañías el 24 de abril del 2013 e inscrita el 7 de junio del 2013 en el Registro Mercantil. La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades comerciales en la Av. Pampite SN y Chimborazo (sector El Reservorio de Cumbaya) en la ciudad de Quito, en la oficina 210 de Centro Comercial Plaza Cumbaya. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 1792444195001.

Operaciones.- Sus actividades principales son:

1. La representación legal de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. Servicios de contabilidad o auditoría, asesoría financiera y asesoramiento profesional, para lo cual podrá efectuar en la República del Ecuador o fuera de ella, todas las actividades necesarias que mediata o inmediatamente se relacionen con el objeto social, podrá actuar como procurador oficial, como madataria o comisionista de otras empresas nacionales o extranjeras, y prestar servicios de asesoría en materias relacionadas a sus actividades sin limitaciones de ninguna naturaleza.
2. El objeto social de la compañía comprenderá, el asesoramiento legal, económico, industrial comercial, de administración de empresas y gestión de proyectos en el área civil o mercantil, mediante estudios sectoriales y de decisión empresarial, estudios de viabilidad, estudios de mercado y encuestas de opinión, diagnósticos en organización y métodos de gestión, aplicaciones para incremento de productividad implementación de sistemas de gestión, otros estudios y aplicaciones micro y macroeconómicas.
3. Instalación y administración de restaurantes, bares, micromercados, supermercados, licorerías, heladerías, confiterías, y establecimientos para la comercialización de productos alimenticios.
4. Compra, venta, comercialización, distribución representación y consignación, venta al por menor y mayor de flores local o internacionalmente.

El abastecimiento oportuno de los inventarios es acordado mediante negociaciones realizadas con proveedores que pueden ser nacionales o del exterior.

El año 2013 es el inicio de actividades, es por esto que su actividad económica es muy baja, sin embargo se logró realizar varias exportaciones de flor en los meses de septiembre y octubre, se estima conseguir en el siguiente año un notable crecimiento en sus ingresos.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF (*IFRS por sus siglas en Inglés*), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en Inglés*), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (*NIC*), y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (*CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés*) y

establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIAA y NIIF respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

El 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del año 2011, teniendo como período de transición el año 2010.

El 23 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.006 que fue publicada en el R.O. No. 94, mediante la cual se estableció un instructivo complementario destinado para la implementación de los principios contables (NIIF) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

En la actualidad, la Superintendencia de Compañías ha emitido la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 publicada en el R.O. No. 372 de enero 27 del 2011 y mediante la cual se establecen reformas a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 del 2008, principalmente para las empresas que optaren por la inscripción en el Registro de Mercado de Valores, como también para aquellas entidades que componen el tercer grupo de NIIF y por la adopción de principios contables para las entidades calificadas como PYMES publicada en el Registro Oficial No. 335 de diciembre 7 del 2010 de acuerdo a la normativa implantada por la Comunidad Andina.

Activos fijos, neto.- Están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de propiedades, maquinarias y equipos son las siguientes:

Activos	Tasas
Muebles y enseres, equipos de oficina y herramientas y maquinarias	10%
Equipo de computación	33.33%

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce las ventas como ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de las mercaderías y los costos son registrados en base al método del devengado.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

<u>Código</u>	<u>Detalle (Cuenta)</u>	<u>Valor</u>
1.1.01.02.01	Produbanco Cta.02-005193555	43,990.47
1.1.01.03.01	Cuenta de Integración de Capital	200.00
Total		44,190.47

Bancos locales.- Los saldos corresponden a la cuenta corriente que la empresa mantiene en el Produbanco y están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

<u>Código</u>	<u>Detalle (Cuenta)</u>	<u>Valor</u>
1.1.01.02.01	Uraltorg Services	5,504.17
Total		5,504.17

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle de anticipo de clientes es el siguiente:

<u>Código</u>	<u>Detalle (Cuenta)</u>	<u>Valor</u>
1.1.03.03.01.001	Consul Prolegal	309.92
1.1.03.03.01.002	Riofrio Correa Mauricio	13,000.00
Total		13,309.92

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2013, incluye valores correspondientes a Impuesto al valor agregado (IVA) por crédito tributario generado en las adquisiciones de mercaderías para la comercialización. Este impuesto, será compensado mensualmente con el IVA generado por las ventas, según normativas tributarias vigentes, el saldo de crédito tributario por IVA es de USD. 7.863,28.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2013, la empresa no dispone de inventarios, en vista que todo lo que se compró en el ejercicio económico se exportó en el mismo periodo.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre 2013, la empresa dispone de propiedad, planta y equipo, según el siguiente detalle:

<u>Código</u>	<u>Detalle (Cuenta)</u>	<u>Valor</u>
1.2.02.01	Equipo de Oficina	1,192.67
1.2.02.02	(-) Depre. Acum. Equipo de Oficina	-33.26
Total Equipo de Oficina		1,159.41
1.2.03.01	Equipo de Computación	2,348.13
1.2.03.02	(-) Depre. Acum. Equipo de Computación	-133.26
Total Equipo de Computación		2,152.44

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle al 31 de Diciembre del 2013, de cuentas por pagar a proveedores es el siguiente:

<u>Código</u>	<u>Detalle (Cuenta)</u>	<u>Valor</u>
ABA-0001	Abax Industrias y Flores Cía. Ltda.	1,154.83
AEC-0001	Agroganaderia Espinoza Chiriboga	4,261.84
AGR-0001	Agrocoex S.A.	1,203.24
ANN-0001	Anniroses S.A.	2,775.45
BEC-0001	Becky Edith Molina Verdugo	142.92
FDM-0001	Flores de Machachi	954.85
FDN-0001	Flores de Napoles	1,022.17
FLV-0001	Flores de Valarezo	1,266.70
JPI-0001	Jardines de Piaveri Cia. Ltda.	707.07
LCJ-0001	Lupera Carpio Julio César	900.00
LFF-0001	Lifeflowers Cia. Ltda.	852.38
MON-0001	Ramirez Tulcan Fanny	2,923.96
SIE-0001	SierraFlor Cia. Ltda.	5,314.12
SRY-0001	Sisapamba Rosas y Rosas Sociedad CC	2,348.74
WIN-0001	Wings Ground Handling Cia. Ltda.	8,470.00
Total		34,298.27

El detalle de cuentas por pagar a empleados es el siguiente:

<u>Código</u>	<u>Detalle (Cuenta)</u>	<u>Valor</u>
2.1.01.01.001	Sueldos y Salarios	634.55
2.1.01.01.002	IESS por Pagar	225.74
2.1.01.01.013	Décimo Tercer Sueldo	87.50
2.1.01.01.014	Décimo Cuarto Sueldo	159.00
Total		1,106.79

Además existe un valor por pagar a accionistas de USD. 47.976,00 por préstamos realizados por accionistas en este periodo, estos préstamos se los ha realizado con el fin de cubrir ciertos pagos incurridos en el periodo y se estima pagar conforme el flujo de efectivo en el año 2014.

8. CAPITAL SOCIAL

En el periodo económico del año 2013, la empresa genera una pérdida financiera de USD. 15.154,55, dando como consecuencia un patrimonio negativo de 14954,55, en el año 2014 se piensa generar nuevos negocios internacionales para fortalecer los ingresos y esperar una utilidad significativa que fortifique el patrimonio actual.

9. VENTAS, NETAS

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

<u>Código</u>	<u>Detalle (Cuenta)</u>	<u>Valor</u>
4.1.01.01	Exportaciones	113,842.85
4.1.01.02	Ventas Locales	14,457.15
Total		128,300.00

10. COSTO DE VENTAS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle del costo de ventas por las compras de flor para exportación, es el siguiente:

<u>Código</u>	<u>Detalle (Cuenta)</u>	<u>Valor</u>
5.1.01.01.02	Costo de Ventas	86,020.97
Total		86,020.97

El detalle de los gastos administrativos y de ventas es el siguiente:

<u>Código</u>	<u>Detalle (Cuenta)</u>	<u>Valor</u>
5.1.03.01.	Sueldos y Salarios	2,450.00
5.1.02.02.	Bonificaciones	660.88
5.1.02.03.	Honorarios Profesionales	34,630.08
5.1.02.04.	Mantenimientos y Reparaciones	150.00
5.1.02.05.	Arrendamientos	5,026.25
5.1.02.06.	Impresiones	65.00
5.1.02.10.	Suministros y Materiales	628.86
5.1.02.10.	Gastos de Exportación	249.70
5.1.02.13.	Gastos de Viajes	5,121.30
5.1.02.14.	Servicios Públicos y Telecomunicaciones	775.61
5.1.02.16.	Impuestos	6,182.04
5.1.02.17.	Depreciaciones	228.95
5.1.02.99.	Otros Gastos	1,256.72
5.1.03.01.	Gastos Financieros	82.15
Total		57,507.54

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 4 del 2014), no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Atentamente,



Econ: Julio César Lupera C.
Contador