NOTAS

ESTADOS FINANCIEROS

JAMI & COBA SERVICIOS CÍA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

JAMI & COBA SERVICIOS CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

0691740013001

1.3 Domicilio de la entidad:

Av. Gonzalo Dávalos 36-51 y Brasil.

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

JAMI & COBA SERVICIOS CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Riobamba provincia de Chimborazo, el 05 de Julio de 201, mediante resolución S.C.DIC.A.13 de la Superintendencia de Compañías

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objeto de la compañía es el siguiente:

a).- Para el servicio y alquiler privado de todo tipo de vehículos como; automóviles, camionetas, furgonetas, microbuses, buses, camiones, volquetas, tanqueros, tráiler, tracto camiones, maquinaria pesada en todas sus modalidades; es decir, vehículos y maquinarias para servicio y alquiler privado en un tonelaje ilimitado. Objeto social encaminado a lo que dispone el Código Comercio, Código Civil, Ley de compañías y más leyes afines. Sin que comprenda el servicio público, reguladas por la Agencia Nacional de Transito, Ley de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, y más leyes afines al transporte de servicio público.

b) En razón del objeto principal la compañía se dedicará adicionalmente al servicio de correo paralelo, que incluye la entrega de encomiendas de tipo de bienes materiales y muebles.

c) Así mismo se dedicará a la construcción y ejecución de proyectos, dirección, administración y realización de obras de cualquier naturaleza, incluyendo entre otras, la de gestión de transporte, a las hidráulicas, portuarias, mecánicas, sanitarias, eléctricas, obras de ingeniería y/o arquitectura en general, sean públicas o privadas;

d).- La prestación de servicios de mantenimiento de edificios, instalaciones, campamentos, maquinarias y plantas industriales, operación y seguridad industrial; provisión de mano de obra especializada; servicios de computación con o sin provisión de personal y/o hardware.

e).- La compra, venta, comisión, consignación, comercialización, distribución, importación, exportación de repuestos mecánicos, electrónicos y vehículos de todo tipo, cilindraje y tonelaje;

f).- La realización de actividades inmobiliarias mediante la compra, venta, permuta, explotación, arrendamiento y administración de bienes inmuebles, urbanos y rurales, urbanizaciones, clubes sociales, lotizaciones;

g).- La prestación de todo tipo de servicios para las industrias petroleras, de telecomunicaciones, de electricidad, de agua potable, de manejo de desechos, de gas, tales como mantenimiento, operación, producción, catering, así como la provisión de productos para las referidas industrias; tanto en el ámbito privado como el sector público.

h).- El servicio, asesoramiento y consultoría para estudios, investigación, desarrollo, dirección, organización, ejecución de proyectos, obras e investigación, estudios de logística integral en la gestión de transporte, contabilidad y auditoría, derecho, proyectos técnicos, industriales, comerciales, inmobiliarios, mineros, agrícolas, energéticos y sus complementarios y/o accesorios.;

i).- La operación de gasolineras, la importación y comercialización de derivados del petróleo y lubricantes;

j) La prestación de servicios de ingeniería en cualquier especialización, tal como Ingeniería Vial, Ingeniería en Gestión de Transporte, Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, Ingeniería Minera, Ingeniería de Sistemas, Ingeniería Ambiental, etc.

k) La importación, exportación y comercialización de todo tipo de bienes muebles con excepción de títulos de valores;

l) Relacionarse con otras empresas y actuar como representante de compañías nacionales o extranjeras para cumplir con su objeto social;

m).- Celebrar contratos de agenciamiento, concesión, franquicia, joint venture y/o representación de empresas nacionales y/o extranjeras. Realizar todo tipo de

inversiones permitidas por las Leyes, incluyendo la posibilidad de participar en el capital de otras compañías, nacionales y/o extranjeras, constituidas o que se constituyan en el futuro, tengan o no afinidad con el objeto principal de la compañía;

n.- Adquirir representaciones y mandatos de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras. La importación, exportación y comercialización de todo tipo de bienes muebles con excepción de títulos valores. En general, para el cumplimiento del objeto social, la sociedad podrá ejecutar todo acto o contrato que no esté prohibido por las leyes, ni sea contrario a las buenas costumbres ni al orden público.

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US$ 400.
- Capital pagado.- US$ 400.
-

1.8 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 400.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Particip.	Valor	Participación
Telmo Roberto Coba Sanunga	200	1,00	50,00%
Jami Bayardo Edwin Vargas	200	1,00	50,00%
Total:	**400**	**400,00**	**100,00%**

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de JAMI & COBA SERVICIOS CIA. LTDA., celebrada el 28 de julio del 2013, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el periodo estatutario de cuatro años al Sr. Telmo Roberto Coba Sanunga; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 4 de septiembre del 2013

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Edwin Bayardo Jami Vargas	Presidente
Telmo Roberto Coba Sanunga	Gerente General
Andrea Jacqueline Minchala Valle	Contador General

Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014.

1.12 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de JAMI & COBA SERVICIOS CÍA. LTDA., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 27 de Abril de 2015.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de JAMI & COBA SERVICIOS CÍA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 y han sido 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).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de JAMI & COBA SERVICIOS CÍA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de JAMI & COBA SERVICIOS CÍA. LTDA., es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa dias, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general,

los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

   El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

2.6. Propiedad, planta y equipo:

La empresa no cuenta con propiedades antecedente que no da a expresiones de mayor relevancia.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus vehículos, equipos y muebles la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil
Muebles y enseres	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de computación y software	3 años
Vehículos	10 años

2.7. Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

2.8. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2014.

2.9. Capital social y distribución de dividendos:

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Socios.

2.10. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios constituyen un valor de 2.340 mensuales debido al costo de administración del contrato siendo estos los únicos ingresos, con el cual se proyectara otros ingresos por comisiones para próximos periodos.

2.11. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.12. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.13. Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

2.14. Medio ambiente:

Los desembolsos asociados al medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren en ellos.

2.15. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.16. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.17. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una

norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por Años de Servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de

forma prospectiva.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014
Caja		93.239,31
Bancos	(1)	10.666,47
		103.905,78

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
CUENTAS POR COBRAR	3.791,79
(-) Provisión cuentas incobr.	(3,89)
	3.789,90

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Inventario de Suministros	60,58
	60,58

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Corresponde principalmente a pólizas de seguros pagados por anticipado y al anticipo impuesto a la renta.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Neto:	
Muebles y enseres	1.271,02
Equipo de computación	350,25
Vehículos	185.642,50
	168.777,38

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Dep acum muebles y enseres	(151,48)
Dep acum equipo de comput	(172,42)
Dep acum vehículos	(18.162,49)
	(18.486,39)

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraida con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014
Cuentas por Pagar	153.775,23
Proveedores	39.655,54
Otros Pasivos	78.911,30

9.1. Pago mínimo de Impuesto a la Renta.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial N° 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

10. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2014 está constituida por 400 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US $1 dólar cada una.

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de transporte y alquiler de vehículos.

12. COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Corresponde principalmente al costo en la prestación de servicios, donde se destacan materiales y repuestos, costo de mano de obra, servicios básicos, seguridad, alimentación y hospedaje entre otros.

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, suministros de oficina, matriculación vehicular, repuestos, peajes y participación trabajadores del área administrativa de la empresa.

14. SANCIONES.

14.1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a JAMI & COBA SERVICIOS CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

14.2. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a JAMI & COBA SERVICIOS CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014.

15. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

16. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Sr. Telmo Coba
Gerente General

Ing. Andrea Minchala
Contadora General

COMPAÑÍA Ltda.
J&C
SERVICIOS
Riobamba-Ecuador