

## **JOYMIND INTERNATIONAL S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

#### **1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **(a) Constitución y actividad económica**

JOYMIND INTERNATIONAL S.A. Constituida en Ecuador el 13 de Diciembre del 2013 e inició sus operaciones el 20 de Enero de 2014.

La Compañía se dedica a la venta al por mayor y menor de suplementos dietéticos y alimentos.

El domicilio legal de la Compañía está ubicado en Cda. Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana s/n y Miguel H. Alcivar Edificio Las Cámaras 2do Piso Torre B.

##### **Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 06 de Abril de 2015. Estos estados financieros serán sometidos a sesión de Directorio y a la Junta General de Accionista a ser realizados en los plazos establecidos por la ley, para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los mismos serán aprobados por el Directorio y la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

##### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables utilizadas por la Compañía para la preparación de sus estados financieros se resumen a continuación:

##### **(a) Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB, por sus siglas en inglés") vigentes al 31 de diciembre de 2012, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretación (SIC) - adoptadas por el IASB. Para estos propósitos fue utilizada la base de costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación dada por el intercambio de activos.

##### **(b) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

**(c) Moneda funcional y de presentación**

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

**(e) Efectivo y equivalentes al efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja.

**18. CAPITAL SUSCRITO**

El capital suscrito y/o asignado emitido de la Compañía está compuesto por \$10,000.00 (-) Capital suscrito no pagado - \$7,500.00

**HECHOS POSTERIORES**

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de la autorización para su publicación, que puedan afectarlos significativamente.

**Inventarios**

Los inventarios de productos terminados, están valorados al costo estándar, los cuales se aproximan al costo real y no exceden a su valor neto de realización. La determinación y revisión del costo estándar se realiza de enero de cada año, conforma a la política de la Compañía.

**Propiedad, planta y equipos-**

La propiedad, planta y equipos se presenta al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprenden su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activos y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Compañía y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que presenten un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conversación y mantenimiento, incluyendo la reposición de las partidas menores se cargan a los resultados integrales del ejercicio en que se producen.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

### **Depreciación**

Los elementos de propiedad, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos.

El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Los gastos por depreciación se cargan al estado resultado integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes, como sigue:

<b>Activos</b>	<b>Vida Útil</b>
EQUIPOS DE OFICINA	10 años
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 años
VEHICULOS	5 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipos.

La estimación de la vida útil de los activos obedece a políticas corporativa de la Compañía para manejo de activos en los cuales se ha empleado el conocimiento técnico para determinar la vida útil estimada y de acuerdo a su uso real en el país.

#### **Impuestos corrientes**

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos a la renta respecto de situaciones en las leyes tributarias son objeto de interpretación.

#### **Cuentas por pagar, provisiones y pasivos contingentes-**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento y es probable que se requieran recursos para la cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

#### **Reconocimientos de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Los otros ingresos correspondientes a arrendamientos, ventas de materiales, moldes y otros servicios, son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido con fiabilidad y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

#### Reconocimientos de costos y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

#### INFORMACION A REVELAR

##### a) EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014, el efectivo y bancos se formaban de la siguiente manera:

##### Al 31 Diciembre del 2014

CAJA CHICA	300.00	300.00
CAJA GENERAL	2,966.14	2,966.14
BANCO PICHINCHA CTA CTE 21000588-67	19,351.75	19,351.75
BANCO PICHINCHA CTA CTE 21000659-02	57.76	57.76
BANCO PICHINCHA CTA AHORROS 2201448849	21,787.70	21,787.70
BOLIVARIANO CTA AHORRO 1741043358	1,000.47	1,000.47
	<b>50,463.82</b>	<b>50,463.82</b>

**CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2014, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES-CORRIENTE RELACIONADOS/EXTERIOR		19,275.95	19,275.95
	PRESTAMO A LIP JOYMIND INTERNATIONAL S.A. VENEZUELA VCTO. 15/06/2015		19,275.95
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES-CORRIENTE NO RELACIONADOS/LOCALES	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	19,797.86	19,797.86
			19,797.86
CTAS. Y DOC. POR COBRAR-NO CORRIENTE NO RELACIONADOS/LOCALES	DEPOSITOS EN GARANTIA	27,900.00	27,900.00
			27,900.00
OTRAS CTAS. Y DOC. POR COBRAR-CORRIENTE NO RELACIONADOS/LOCALES	CEVALLOS ORTEGA CYNTHIA VIVIANA	193.88	193.88
	ELIAS BERSOZA FRANK EDUARDO	13.50	13.50
	BLACIO LINARES LISSET ANGELICA	13.50	13.50
	LEAL CAMPUZANO MAIDA ELENA	13.50	13.50
	CORONEL RENDON KATHERINE	41.50	41.50
	ORTEGA MARCILLO XAVIER	13.50	13.50
	FLOR BRIONES GEOVANNA VERONICA	54.85	54.85
	ARREAGA ZAMBRANO FELIPE	250.00	250.00
	ANTICIPO A PROVEEDORES	3,724.32	3,724.32
			4,318.35

**SUMAN:**

**71,292.16**

**b) CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar por se forman de la siguiente manera:

CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES-NO CORRIENTE RELACIONADOS/EXTERIOR	JM INTERNATIONAL (MALAYSIA) SDN BHD.	150,000.00	150,000.00
			150,000.00
CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES-NO CORRIENTE RELACIONADOS/EXTERIOR	JM INTERNATIONAL (MALAYSIA) SDN BHD.	60,233.59	60,233.59
	JM INTERNATIONAL GROUP (HK) LIMITED	44,190.98	44,190.98
	GRAND WORLD PRO LIMITED	270,994.90	270,994.90
	JM OCEAN AVENUE, LLC	2,396.94	2,396.94
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	ACCIONISTAS	33,536.00	33,536.00
			33,536.00
CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES- CORRIENTE NO RELACIONADOS/LOCALES	PROVEEDORES VARIOS	18,932.96	18,932.96
			18,932.96

**SUMAN:**

**580,285.37**

**c) SEGMENTO DE OPERACIÓN**

Las ventas de la Compañía por los años 2014 están clasificadas como sigue:

VENTAS NETAS LOCALES TARIFA 12%	482,383.45	482,383.45
		482,383.45
VENTAS NETAS TARIAFA 0%	12.00	12.00
		12.00
OTRAS RENTAS	1,476.95	1,476.95
		1,476.95
OTROS INGRESOS	0.78	0.78
		0.78
<b>SUMAR</b>		<b>483,873.18</b>

**GASTOS**

Al 31 de diciembre de 2014 los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	SUELDO Y SALARIOS PROPIOS	192,066.14	192,066.14
	SUELDO Y SALARIOS PROPIOS	19,393.46	19,393.46
	HORAS EXTRAS	5,921.88	5,921.88
	HORAS EXTRAS	347.54	347.54
			<b>217,729.02</b>
BENEFICIOS SOCIALES E	DECIMO TERCERO	16,499.00	16,499.00

INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	DECIMO CUARTO	4,957.75	4,957.75	
	VACACIONES	8,249.50	8,249.50	
	APORTE 11.15%	22,075.78	22,075.78	
	IECE	989.95	989.95	
	SECAP	989.95	989.95	
	DECIMO TERCERO	1,645.08	1,645.08	
	DECIMO CUARTO	623.26	623.26	
	VACACIONES	822.54	822.54	
	APORTE 11.15%	2,201.18	2,201.18	
	IECE	98.74	98.74	
	SECAP	98.74	98.74	
			<b>59,251.47</b>	
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	HONORARIOS PROFESIONALES	15,536.18	15,536.18
		SERVICIOS PRESTADOS	1,105.55	1,105.55
			<b>16,641.73</b>	
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	ALQUILER DE BODEGA	7,200.00	7,200.00	
	ALQUILER DE OFICINA	127,050.00	127,050.00	
			<b>134,250.00</b>	
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	MANTENIMIENTO Y REPAR. DE EQUIPOS	12,242.96	12,242.96	
	MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES Y ADECUACIONES	6,997.59	6,997.59	
			<b>19,240.55</b>	

(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	DEPREC. ACUM. DE EQUIPOS DE OFICINA	1,073.05	1,073.05
	DEPREC. ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	1,364.74	1,364.74
	DEPREC. ACUM. DE EQUIPOS DE COMPUTACION	3,952.52	3,952.52
	DEPREC. ACUM. DE VEHICULOS	5,770.22	5,770.22
	AMORTIZACION ACUM. SISTEMA INDIGO	1,086.21	1,086.21
			<b>13,246.74</b>
COMBUSTIBLES	COMBUSTIBLE-GASOLINA	1,448.32	1,448.32
			<b>1,448.32</b>
SUMINISTROS Y MATERIALES	SUMINISTROS DE CAFETERIA	1,662.79	1,662.79
	SUMINISTROS DE OFICINA	13,504.18	13,504.18
	TRABAJOS DE IMPRENTA	14,141.48	14,141.48
	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	2,645.36	2,645.36
			<b>31,953.81</b>
TRANSPORTE	TRANSPORTE	10,764.86	10,764.86
			<b>10,764.86</b>
PROVISIONES/ OTRAS PROVISIONES	MULTAS Y MORA ND	948.00	948.00
	TRANSPORTE ND	3,473.43	3,473.43
	Intereses Otras Instituciones SRI	1,233.10	1,233.10
			<b>5,654.53</b>
COMISIONES/ LOCAL	COMISIONES BANCARIAS	775.13	775.13

	COMISION TARJETA DE CREDITOS	6,814.76	6,814.76
			7,589.89
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	7,250.30	7,250.30
			7,250.30
<b>GASTO DE VIAJE</b>	HOSPEDAJE	19,443.12	19,443.12
	PASAJES	56,750.02	56,750.02
			76,193.14
<b>IVA QUE SE CARGA AL COSTO O AL GASTO</b>	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	10,152.72	10,152.72
			10,152.72
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	TELEFONIA CONVENCIONAL	3,920.83	3,920.83
	AGUA	226.92	226.92
	ENERGIA ELECTRICA	9,208.13	9,208.13
	SERVICIO DE INTERNET	3,052.27	3,052.27
			16,407.95
<b>PAGO POR OTROS SERVICIOS</b>	ALIMENTACION	7,996.11	7,996.11
	TRAMITES ADUANEROS	438.00	438.00
	AJUSTES POR INVENTARIOS	2,025.00	2,025.00
	ALQUILER SALON EVENTOS	19,338.11	19,338.11
	AGASAJOS CONSULTORES MATRICULACION VEHICULO	2,401.80	2,401.80

	1,382.63	1,382.63
SEGURO DE VEHICULO	3,737.61	3,737.61
ALQUILER PARQUEADERO	816.32	816.32
ALQUILER DEPARTAMENTO	16,500.00	16,500.00
GASTOS DE COMISIONES	92,542.58	92,542.58
AFILIACIONES Y SUSCRIPCIONES	427.50	427.50
IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	155.00	155.00
ALICUOTA DE BODEGA	811.72	811.72
ALICUOTA DE OFICINA	13,070.75	13,070.75
CAPACITACION	830.00	830.00
SERVICIO DE COURRIER	1,449.73	1,449.73
UNIFORMES AL PERSONAL	4,392.54	4,392.54
OTROS GASTOS GENERALES	67,191.52	67,191.52
GASTOS NO DEDUCIBLES	19,041.74	19,041.74
AJUSTES POR CENTAVOS	0.06	0.06
PROMOCION Y PUBLICIDAD	18,535.39	18,535.39
BONOS E INCENTIVOS	1,618.95	1,618.95
BONOS E INCENTIVOS	272.58	272.58
CONSUMO CELULAR	762.75	762.75
		275,738.39

<b>SUMAR:</b>	<b>903,513.42</b>
---------------	-------------------

### **APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

La compañía JOYMIND INTERNATIONAL S.A. presenta una pérdida de \$649,030.02, lo cual afecta a su Patrimonio, la Junta General de Accionistas decidió condonar un tramo de su acreencia por \$656,000.00 lo cual permitió absorber la pérdida de la compañía, cuyo valor será asumido por el accionista mayoritario y dicho monto constituye Aporte de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones, que dará efecto durante el año 2015.

### **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas sin objeción y autorizados para su presentación a los entes de control el 10 de Abril de 2015

**Guayaquil, 10 de Abril del 2015**



**CPA Paola Luna Arteaga**

**CONTADOR**

**Reg. 35146**