



**JSDEPORTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

NOMBRE: JSDEPORTE CIA. LTDA.
RUC: 0190401553001
DOMICILIO: AV. UNIDAD NACIONAL Y AV. 12 DE ABRIL
FORMA LEGAL: RESPONSABILIDAD LIMITADA

JSDEPORTE CIA. LTDA., fue constituida el 13 de marzo de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de abril del mismo año en la ciudad de Cuenca y su actividad principal es la comercialización al por mayor y menor de implementos deportivos incluido prendas deportivas. La Compañía podrá realizar y ejecutar toda clase de actos y contratos, actividades judiciales o extrajudiciales permitidos por las leyes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICA CONTABLES

A continuación, se encuentran las principales prácticas contables seguidas por la Compañía, en la preparación de los estados financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, con excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de circulación en el Ecuador.

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera 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.

2.5. Efectivo.

Esta cuenta abarca los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6. Instrumentos financieros.



La empresa clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

2.7. Inventarios.

Las existencias se valoran al costo o su valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

2.8. Propiedades y equipos

2.8.1. Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo, el mismo que incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

2.8.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados en el periodo en que se incurren.

2.8.3. Método de depreciación y vida útil. - La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por cada grupo son las siguientes:

GRUPO	VIDA ÚTIL (EN AÑOS)
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

2.8.4. Retiro o venta de propiedades y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.9. Costos por préstamos

Son reconocidos en resultados durante el periodo en que se incurran.

2.10. Impuestos



El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.11. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- La empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación; y,
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a las fechas de cada cierre de los estados financieros.

2.12. Beneficios empleados

2.12.1. Beneficios de corto plazo. – Se registra en el grupo de pasivo corriente en el estado de situación financiera y corresponde principalmente a:

- Sueldos y salarios por pagar
- Participación de los trabajadores en las utilidades
- Vacaciones
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo
- Aportes al IESS

2.13. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la empresa y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar. Previo al reconocimiento de los ingresos, la empresa considera los siguientes criterios:

- **Ventas:** Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos han sido traspasados al comprador. Para el registro de estos ingresos la empresa mantiene facturas de venta con sus clientes.
- **Otros ingresos:** Estos ingresos no se originan por el ejercicio de la actividad principal de la empresa, se consideran extraordinarios.

2.14. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, comisiones, honorarios, depreciación de propiedades y equipos y otros gastos relacionados a las actividades administrativas y de ventas de la empresa.

2.15. Compensación de saldos y transacciones



Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y los 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 empresa tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder el pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A continuación, un resumen de esta cuenta contable al 31 de diciembre de 2018:

DESCRIPCIÓN	VALOR
CAJA GENERAL	340.19
BANCO DEL PICHINCHA	4,630.32
BANCO DEL PACÍFICO	1,306.28
TOTAL	6,276.79

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, un resumen de esta cuenta contable al 31 de diciembre de 2018:

DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL	TOTAL
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		
CLIENTES LOCALES		906.30
FEDERACION DEPORTIVA PROVINCIAL DE EL ORO	906.30	
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		0.00
SUBTOTAL		906.30
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
ANTICIPO A PROVEEDORES		3,668.47
JHON FERNANDO SICHEL GONZALEZ	3,668.47	
CRÉDITO TRIBUTARIO IR		63.86
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		342.64
SUBTOTAL		4074.97
TOTAL		4981.27

Provisión para cuentas incobrables: La empresa no ha reconocido una provisión sobre la cartera del año, por considerar que la cartera es recuperable.

5. INVENTARIOS

A continuación, un resumen de esta cuenta contable al 31 de diciembre de 2018:

INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS	80,055.68
-----------------------------------	-----------



COMPRAS DE MERCADERIA	69,962.95
IMPORTACIONES DE MERCADERIA	0.00
INVENTARIO FINAL DE INVENTARIO DE MERCADERIA	89,692.77

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

A continuación, un resumen de esta cuenta contable al 31 de diciembre de 2018:

DESCRIPCIÓN	VALOR
COSTO	2,368.60
DEPRECIACIÓN	928.81
TOTAL	1,439.79
CLASIFICACIÓN	
EQUIPO DE COMPUTO	1,917.59
MAQUINARIA Y EQUIPO	451.01
TOTAL	2,368.60

7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación, un resumen de esta cuenta contable al 31 de diciembre de 2018:

DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL	TOTAL
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES		39,451.15
JHON FERNANDO SICHEL GONZALEZ	39,451.15	
SUBTOTAL		39451.15
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2,356.41
SUBTOTAL		2,356.41
TOTAL		41,807.56

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS Y OTRAS

A continuación, un resumen de esta cuenta contable al 31 de diciembre de 2018:

DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL	TOTAL
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		268.41
RETENCIONES POR PAGAR	96.08	
IVA POR PAGAR	172.33	
CON EL IESS		870.94
APORTES POR PAGAR	704.09	
FR POR PAGAR	113.62	
PRESTAMOS POR PAGAR	53.23	
OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR		2,088.65
PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRABAJADORES POR PAGAR	1,173.61	



DECIMO TERCERO X PAGAR	271.64
DECIMO CUARTO X PAGAR	643.40
TOTAL	3,228.00

9. PATRIMONIO

- **Capital social:** No se ha efectuado movimientos en la cuenta de capital social, el mismo que consiste de 5,000.00 participaciones de USD \$1.00 valor nominal unitario.
- **Reserva legal:** La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10. INGRESOS

A continuación, un resumen de esta cuenta contable al 31 de diciembre de 2018:

DESCRIPCIÓN	VALOR
VENTAS 12%	108,294.62
VENTAS 0%	29.00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	18,219.19
TOTAL	126,542.81

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

A continuación, un resumen de esta cuenta contable al 31 de diciembre de 2018:

DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL	TOTAL
GASTOS OPERACIONALES		58,392.87
COSTO DE VENTAS		60,325.86
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS	80,055.68	
+ COMPRAS DE MERCADERIA	69,962.95	
+ IMPORTACIONES DE MERCADERIA	0.00	
- INVENTARIO FINAL DE INVENTARIO DE MERCADERIA	89,692.77	
TOTAL		118,718.73

Se detalle los gastos operacionales:

DESCRIPCIÓN	VALOR
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	37,995.11
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INLCUYE FONDOS DE RESERVA)	7,774.64
DÉCIMO TERCER SUELDO	3,225.42
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1,562.40
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	12.90
COMBUSTIBLES	57.59
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	354.74
SEGUROS Y REASEGUROS	77.25
TRANSPORTE	146.26



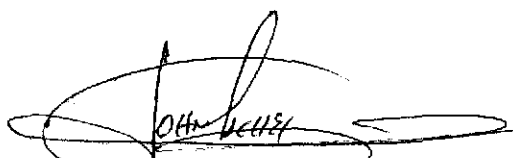
GASTOS DE GESTIÓN	10.99
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	440.65
GASTO DE IVA PAGADO	2.71
MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS	3,230.36
MONITOREO	379.56
SERVICIOS BÁSICOS	741.67
SERVICIO DE PAGOS ELECTRONICOS (DATAFAST)	28.50
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	743.66
SUMINISTROS DE OFICINA	479.49
COMISIONES BANCARIAS	941.50
GASTOS NO DEDUCIBLES	187.47
TOTAL	<u>58,392.87</u>

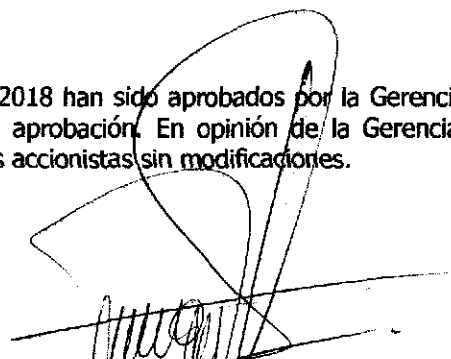
12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (11 de abril de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la empresa y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.


Lcdo. Jhon Fernando Sichel González
GERENTE


Ing. Luis Pango Pérez
CONTADOR