

**JAZZNSUB S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31 2015 (en U.S. dólares)</b>
<b>ACTIVOS:</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo		1,174
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	61,219
Inventarios		3,329
Activos por impuestos corrientes		<u>271</u>
Total activos corrientes		65,993
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedades y equipos, neto	5	75,864
Otros activos		<u>1,184</u>
Total activos no corrientes		<u>77,048</u>
Total activos		<b><u>143,041</u></b>
<b>PASIVOS:</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar	6	12,995
Provisiones		24,050
Pasivos por impuestos corrientes		<u>7,225</u>
Total pasivos corrientes		44,270
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
Préstamos		1,302
Cuentas por pagar	6	<u>102,522</u>
Total pasivos no corrientes		<u>103,824</u>
Total pasivos		148,094
<b>PATRIMONIO:</b>		
Capital Social	7	800
Resultado del ejercicio		<u>(5,853)</u>
Total patrimonio		<u>(5,053)</u>
Total pasivo y patrimonio		<b><u>143,041</u></b>

Ver notas a los estados financieros

Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría  
Gerente GeneralCPA. Erika Cedeño C.  
Contadora General

JAZZNSUB S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u> (en U.S. dólares)
INGRESOS		330,128
COSTO DE VENTAS	8	(102,340)
MARGEN BRUTO		227,788
OTROS INGRESOS		162
GASTOS:	8	
Gastos de administración y ventas		(231,888)
Gastos financieros		(238)
Total de gastos		(232,126)
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(4,176)</u>

Ver notas a los estados financieros

---



Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría  
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.  
Contadora General

JAZZNSUB S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

	Capital social	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	(1,677)	(877)
Resultado del ejercicio	0	(4,176)	(4,176)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	<u>800</u>	<u>(5,853)</u>	<u>(5,053)</u>

Ver notas a los estados financieros

---



Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría  
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.  
Contadora General

IAZZNSUB S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

**Diciembre 31,**  
**2015**  
(en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	329,577
Pagado a proveedores y a empleados	(341,110)
Intereses pagados	<u>(238)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(11,761)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de propiedades y equipos	(1,016)
--------------------------------------	---------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Disminución durante el año	(12,777)
Saldo al comienzo del año	<u>13,951</u>

SALDOS AL FIN DEL AÑO	<b><u>1,174</u></b>
-----------------------	---------------------

Ver notas a los estados financieros

---



Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría  
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.  
Contadora General

**1. INFORMACION GENERAL**

JAZZNSUB S.A. fue constituida el 4 de julio del 2014, mediante escritura pública, en la ciudad de Guayaquil. La compañía tiene como objeto la venta y comercialización de comidas rápidas en fuente de soda.

**2. BASES DE ELABORACION**

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

**3. POLITICAS CONTABLES**

**3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

**3.2. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

**3.3. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

**3.4. Propiedades y equipos**

**3.5.1. Medición en el momento del reconocimiento**

Las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de las propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

### **3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial de las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de las propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de las propiedades y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

## **3.5. Impuestos corrientes**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

## **3.6. Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

## **3.7. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía 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 período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

### 3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos 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 pueda otorgar.

### 3.9. Costos y Gastos

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

## 4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, 2015 (en U.S. dólares)
Clientes	1,379
Préstamos a empleados	600
Cuentas por cobrar relacionadas	59,240
Total	<u>61,219</u>

*Clientes.* - Representa créditos otorgados por la prestación de servicios, con plazo de vencimiento de 30 días.

*Cuentas por cobrar relacionadas.* - Corresponde al valor pendiente de cobro de la compañía Consanzicorp S.A. por concepto de compras y gastos de adecuación de local, el mismo que fue cerrado porque las ventas no dan con su punto de equilibrio.

## 5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	Edificios	Muebles y enseres	Equipos de computación	Equipos de oficina	Otros activos	Total
Saldo al 31 diciembre 2014	5,176	29,273	6,607	39,646	3,990	84,692
Adiciones	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,016</u>	<u>0</u>	<u>1,016</u>
Saldo al 31 diciembre 2014	5,176	29,273	6,607	40,662	3,990	85,708

Gasto depreciación	(259)	(2,927)	(2,202)	(4,058)	(398)	(9,844)
Total propiedades y equipos, neto	<u>4,517</u>	<u>26,346</u>	<u>4,405</u>	<u>36,604</u>	<u>3,592</u>	<u>75,864</u>

#### 6. CUENTAS POR PAGAR

Diciembre 31,  
2015  
(en U.S. dólares)

*Corrientes:*

Proveedores

12,995

*No corriente:*

Cuentas por pagar relacionadas

100,814

Otras provisiones

1,708

Total

102,522

*Proveedores.* - Representan saldos por pagar con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses.

*Cuentas por pagar relacionadas.* - Representa deuda que se mantiene con los accionistas por concepto de dinero entregado a la Compañía para adecuaciones, pagos y gastos del local.

#### 7. PATRIMONIO

*Capital social.* - Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito de la compañía es de US\$800, divididas en acciones de un valor nominal de US\$1.00.

#### 8. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Diciembre 31,  
2015  
(en U.S. dólares)

Costo de ventas

102,340

Gastos de administración y ventas

231,888

Gasto financiero

238

Total

334,466

Diciembre 31,  
2015  
(en U.S. dólares)



Costo de ventas	102,340
Sueldos y salarios	82,300
Beneficios sociales	13,751
Aporte al IESS	9,769
Honorarios profesionales	6,403
Mantenimiento y reparaciones	42,000
Suministros	18,150
Impuestos y contribuciones	137
Depreciación	9,845
Servicios básicos	1,091
Arrendamiento operativo	20,600
Otros	27,842
Gasto financiero	238
<b>Total</b>	<b><u>334,466</u></b>

#### 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de marzo del 2016. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.

---