

JAZZNSUB S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS:</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		2,814	1,174
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	63,050	61,219
Inventarios		1,130	3,329
Activos por impuestos corrientes		4,419	271
Otros activos		<u>1,252</u>	<u>0</u>
Total activos corrientes		72,665	65,993
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto		74,671	75,864
Otros activos		<u>1,184</u>	<u>1,184</u>
Total activos no corrientes		<u>75,855</u>	<u>77,048</u>
Total activos		<u>148,520</u>	<u>143,041</u>
<u>PASIVOS:</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	5	23,875	12,995
Provisiones		14,661	24,050
Pasivos por impuestos corrientes		<u>1,286</u>	<u>7,225</u>
Total pasivos corrientes		39,822	44,270
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos		1,302	1,302
Cuentas por pagar	5	<u>114,508</u>	<u>102,522</u>
Total pasivos no corrientes		<u>115,810</u>	<u>103,824</u>
Total pasivos		155,632	148,094
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital Social	6	800	800
Aporte para futuras capitalizaciones		30,000	
Resultados acumulados		<u>(37,912)</u>	<u>(5,853)</u>
Total patrimonio		<u>(7,112)</u>	<u>(5,053)</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>148,520</u>	<u>143,041</u>

Ver notas a los estados financieros

Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría
Gerente General

CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

JAZZNSUB S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS		172,368	330,128
COSTO DE VENTAS	7	<u>(80,100)</u>	<u>(102,340)</u>
MARGEN BRUTO		92,268	227,788
OTROS INGRESOS		3,321	162
GASTOS:	7		
Gastos de administración y ventas		(124,679)	(231,888)
Gastos financieros		<u>(2,969)</u>	<u>(238)</u>
Total de gastos		(127,648)	(232,126)
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(32,059)</u>	<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 2016**

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	0	(1,677)	(877)
Resultado del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(4,176)</u>	<u>(4,176)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800		(5,853)	(5,053)
Aporte de accionistas		30,000		30,000
Resultado del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(32,059)</u>	<u>(32,059)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>800</u>	<u>30,000</u>	<u>(37,912)</u>	<u>(7,112)</u>

Ver notas a los estados financieros



Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

JAZZNSUB S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	173,858	329,577
Pagado a proveedores y a empleados	<u>(204,875)</u>	<u>(341,348)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(31,017)	(11,761)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	(9,329)	(1,016)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Nuevos préstamos	11,986	0
Aporte accionistas	<u>30,000</u>	<u>0</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	41,986	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento (disminución) durante el año	1,640	(12,777)
Saldos al comienzo del año	<u>1,174</u>	<u>13,951</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>2,814</u>	<u>1,174</u>

Ver notas a los estados financieros



Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

JAZZNSUB S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 imponibles 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,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Clientes	69	1,379
Préstamos a empleados	776	600
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>62,205</u>	<u>59,240</u>
Total	<u>63,050</u>	<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 cobrar de la compañía Consanzicorp S.A. y Jazzcream S.A. por concepto de préstamos realizados para pagos de proveedores, obligaciones y adecuaciones de locales.

5. CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
<i>Corrientes:</i>		
Proveedores	22,446	12,995
Otros	<u>1,429</u>	<u>0</u>
	<u>23,875</u>	<u>12,995</u>

No corriente:

Total	<u>207,748</u>	<u>334,466</u>
Gasto financiero	2,969	238
Otros	14,376	27,842
Arrendamiento operativo	18,000	20,600
Servicios básicos	1,532	1,091
Depreciación	10,523	9,845
Impuestos y contribuciones	1,740	137
Suministros	4,502	18,150
Mantenimiento y reparaciones	2,676	42,000
Honorarios profesionales	5,535	6,403
Aporte al IESS	18,241	9,769
Beneficios sociales	3,466	13,751
Sueldos y salarios	44,088	82,300
Costo de ventas	80,100	102,340

(en U.S. dólares)

Diciembre 31,
2016

Total	<u>207,748</u>	<u>334,466</u>
Gasto financiero	2,969	238
Gastos de administración y ventas	124,679	231,888
Costo de ventas	80,100	102,340

(en U.S. dólares)

Diciembre 31,
2015

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

7. COSTOS Y GASTOS

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito de la compañía es de US\$800, divididas en acciones de un valor nominal de US\$1.00.

6. PATRIMONIO

Proveedores.- Representan saldos por pagar con vencimientos promedio 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 que recibió a la compañía para pagos de proveedores y demás obligaciones societarias.

Cuentas por pagar relacionadas	112,800	100,814
Otras provisiones	1,708	1,708
Total	<u>114,508</u>	<u>102,522</u>

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo del 2017. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.
