

JOER S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015.

1. Información general

El 30 de Octubre del 2014 se constituyó la compañía JOER S. A. con expediente No. 182013, comenzando sus actividades de distribución y comercialización de bebidas alcohólicas y refrescos el 16 de Diciembre del 2014.

La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Durán, Av. Río Guayas y Calle Europa, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0992885440001 y su dirección electrónica es joersa_2015@yahoo.com.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los valores registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de presentación de los Estados Financieros, así como los valores registrados de ingresos, costos y gastos durante el ejercicio.

Las partidas contables, serán separadas o categorizadas entre:

➤ **Activos Corrientes:**

- a) Se espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Se mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Activos no Corrientes:

Se clasificarán todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

➤ **Pasivos Corrientes:**

- a) Se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación;
- b) Se mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o
- d) No se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

➤ **Pasivos no Corrientes:**

Se clasificarán todos los demás pasivos como no corrientes.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

Efectivo o Equivalentes de efectivo: son los valores correspondientes a cuentas bancarias de la compañía y fondo de caja chica por un valor de \$ 111.461.02.

Cuentas por Cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Dinadec	\$ 11.954.18
Cervecería Nacional	\$ 3.759.20
Varios	\$ 5.380.51

	\$21.093.89

Inventarios

La compañía terminó con un Inventario de Producto de \$ 1.066.622.30

Propiedad, Planta y Equipo:

Los Activos de Propiedad, Planta y Equipo son los que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Son Activos Tangibles
- b) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- c) Se esperan usar durante más de un periodo.

Si los principales componentes de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

La compañía no posee Activos Fijos.

Activos por Impuesto Corriente

La compañía tiene el siguiente Crédito Tributario:

IVA.....	\$141.127.93
Impuesto a la Renta.....	\$ 25.134.12

Cuentas por Pagar Proveedores

El detalle de este rubro es el siguiente:

Dinadec.....	\$ 1.050.688.29
Movihuan	\$ 88.700.08
Agrícola San José.....	\$ 121.102.00
Varios.....	\$ 6.532.96

Patrimonio.-

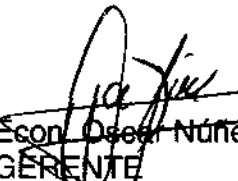
Capital social: \$800.00

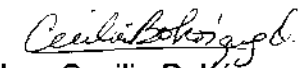
JOER S. A. tiene un capital social de \$800.00, cuyo valor nominal por acción es de \$1.00 las acciones están repartidas entre dos accionistas que son:

Eco. Oscar Núñez Cristiansen	\$600.00
Sr. Ricardo Núñez Cristiansen	\$200.00

Resultado del Ejercicio.-

La Utilidad del ejercicio 2015 es de \$ 43.498.29, razón por la cual se ha generado la participación del 15% de trabajadores, luego de realizar la conciliación tributaria tenemos un Impuesto a la renta de \$9.171.27, al mismo se le reducirá las retenciones en la fuente que nos realizaron en el año, quedando un valor a favor de \$ 25.134.12.


Econ. Oscar Núñez C.
GERENTE


Ing. Cecilia Bohórquez O.
CONTADORA