

JUNAT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Constitución y objeto

JUNAT S.A. es una compañía ubicada en el Ecuador, creada en diciembre del 2014. Tiene como domicilio principal del centro de negocios la ciudad de QUITO provincia de PICHINCHA SECTOR CUMBAYA, CALLE VICTOR MIDEROS S21-16 Y EFRAIN RECALDE. URBANIZACION VISTAGRANDE, el Registro Único de Contribuyente de la Empresa es 1792543738001.

El objetivo principal de la compañía es SERVICIOS PROFESIONALES EN CONSULTORIA, TECNICO ADMINISTRATIVO.

Los servicios de la Compañía JUNAT S.A., se los comercializan en el mercado ecuatoriano.

Principales políticas contables

Detallamos las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros de la Compañía JUNAT S.A.

Moneda funcional y de presentación.-

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Estados financieros.-

Los estados financieros de la Compañía JUNAT S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre 2015, y son parte integrante de los mismos las notas a los estados financieros.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo.

JUNAT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Periodo económico.-

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de JUNAT S.A. en base a una metodología de evaluación continua.

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describen a continuación:

Riesgo de liquidez.- El riesgo de liquidez de JUNAT S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos.

Riesgo crediticio.- El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de JUNAT S.A., son los saldos de caja y deudores comerciales, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

Activos financieros.-

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

JUNAT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Préstamos y partidas por cobrar.- Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes, así como a otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero de considerarse material y/o deterioro de valor si lo hubiere.

Deterioro de cuentas incobrables.-

La estimación de cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables, de haberlas.

Propiedad, planta y equipos.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- las partidas de vehículos, muebles y enseres, la Compañía después del reconocimiento inicial, son registradas 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.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

JUNAT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Impuesto a la renta.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

Para el año 2015 la tarifa general del impuesto a la renta para sociedades es del 22%.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Prestación de servicios.- Los ingresos provenientes por prestación de servicios se reconocen por referencia al grado de prestación del servicio.

Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

JUNAT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Efectivo y equivalentes de efectivo

La cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo, se encuentra integrada por:

1.01.01.01.	CAJA	0,20
1.01.01.02.	BANCOS	189.541,44

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, se conforman según el siguiente detalle:

1.01.02.05.01	Cientes Nacionales	54.511,22
---------------	--------------------	-----------

Inversiones a Largo plazo

Las Inversiones a Largo plazo se conforman según el siguiente detalle:

1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	150.000,00
1.02.06.01	ACCIONES EN UMCO S.A.	150.000,00

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, se conforman según el siguiente detalle:

2.01.	PASIVO CORRIENTE	-93.159,09
2.01.03.01	Proveedores Locales	-67.416,66
2.01.03.04	Proveedores Varios.	-25,48
2.01.04.03	Visa Produbanco	-2.149,87
2.01.07.01.02	IVA Retenido Proveedores	-138,62
2.01.07.01.03	Retenciones en la fuente proveedores	-1.290,23
2.01.07.01.04	Impuesto Renta Empresa	-19.185,51
2.01.07.04.01	Casas Henry	-2.952,72

Patrimonio de los accionistas

Capital

Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito y pagado es de \$ 800,00, conformado por 800 acciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por acción.

JUNAT S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Reserva Legal

La reserva Legal a la fecha es de \$ 400,00

Impuesto a la renta

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES	211.957,72
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	13.820,25
- DIVIDENDOS	(121.539,97)
UTILIDAD TRIBUTABLE	104.238,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22.932,36
- ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR	-
= IMPUESTO RENTA CAUSADO MAYOR ANTIC	22.932,36
+ SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	-
- RETENCIONES DEL EJERCICIO ACTUAL	3.746,85
= IMPUESTO A PAGAR	19.185,51
Nota: el anticipo se liquida en el año 2016 con sustitutiva	

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía JUNAT S.A. del año terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Gerencia en Marzo de 2016.