

JELMEK ECUADOR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

1. Información General

JELMEK ECUADOR S.A. fue constituida el 20 de Noviembre del 2014 en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la de "Compra, ventas, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados como: edificios de apartamentos y viviendas, edificios no residenciales, incluso salsa de exposiciones, instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos".

2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros han sido elaborados 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 (IASB) y constituyen los primeros estados financieros que se elaboran conforme a este estándar internacional, de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías el 11 de octubre de 2011. La moneda funcional y de presentación es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Así mismo, para efectos de comparación se presentan los rubros de los estados financieros por el ejercicio económico 2014, mismos que fueron elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Efectivo y Equivalente a efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera al costo (equivalente en efectivo de la moneda funcional). Comprenden efectivo disponible y depósitos bancarios a la vista.

Activos Financieros

Cuentas Comerciales y Otras por Cobrar

Todas las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, por tal motivo las cuentas por cobrar a los clientes no tienen intereses. Cuando el plazo de crédito se amplíe más allá de las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado empleando el método del interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los Activos Financieros se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar. De ser así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, Planta y Equipo

JELMEK ECUADOR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

Estas partidas se registran inicialmente al costo de adquisición y posteriormente se miden a su costo menos la depreciación y cualquier deterioro de valor acumulado.

Para la distribución sistemática del importe depreciable de las propiedades, planta y equipo se estiman los siguientes años de vidas útiles:

| Activos | Vida Útil Estimada |
|-----------|--------------------|
| Edificios | 20 años |

Cuentas Comerciales por Pagar Locales

Las cuentas comerciales por Pagar son obligaciones presentes basadas en condiciones normales de crédito, por lo que no tienen intereses.

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación del servicio se reconoce de manera lineal a lo largo del período especificado en el contrato de prestación de servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al importe neto menos los descuentos e impuestos asociados.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio:

La Compañía no tendrá concentraciones significativas de riesgo crediticio. La Compañía dispone de políticas para asegurar que los servicios brindados a los clientes tengan un historial de crédito adecuado. Los depósitos a la vista se mantienen solamente con instituciones financieras de alta calidad crediticia.

Riesgo de liquidez:

El manejo prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y tener la disponibilidad de fondos mediante una cantidad adecuada de facilidades de crédito.

JELMEK ECUADOR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se descompone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|--------------------|-----------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| EFFECTIVO - BANCOS | \$ 69.08 | \$ 52,733.11 |
| TOTAL | \$ 69.08 | \$ 52,733.11 |

4. Activos Financieros

Se descompone de la siguiente manera:

| | 2016 | | 2015 | |
|--------------------------|---------------------|--------------|------------------|-----------|
| | CLIENTES | \$ 15,770.18 | \$ | 11,581.48 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | \$ | 1,212.17 | |
| TOTAL | \$ 15,770.18 | \$ | 12,793.65 | |

5. Servicios y otros pagados por anticipados

Se descompone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| | 2016 | 2015 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | \$ 42,677.82 | \$ 650,989.24 |
| ANTICIPO POR LIQUIDAR | \$ - | \$ 90.00 |
| TOTAL | \$ 42,677.82 | \$ 651,079.24 |

6. Activos por Impuestos Corrientes

Se descompone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| | 2016 | 2015 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA) | \$ 522.53 | \$ 1,879.14 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IR) | \$ - | \$ 5,858.00 |
| TOTAL | \$ 522.53 | \$ 7,737.14 |

JELMEK ECUADOR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

7. *Propiedades, Planta y Equipos*

Se descompone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|--|------------------------|------------------------|
| | 2016 | 2015 |
| TERRENOS | \$ 277,926.50 | \$ 111,813.74 |
| EDIFICIOS | \$ 2,777,890.43 | \$ 1,181,503.19 |
| DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | \$ (147,338.65) | \$ (23,091.21) |
| TOTAL | \$ 2,908,478.28 | \$ 1,270,225.72 |

8. *Cuentas y Documentos por pagar*

Se descompone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 2016 | 2015 |
| DOC POR PAGAR PROVEEDORES | \$ 539,125.62 | \$ 1,293,316.93 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$ 30,485.31 | \$ 573.11 |
| PROVISIONES POR PAGAR | \$ 5,428.35 | \$ 179.28 |
| INTERESES POR PAGAR | \$ 4,310.63 | \$ - |
| TOTAL | \$ 579,349.91 | \$ 1,294,069.32 |

9. *Otras Obligaciones Corrientes*

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a la Administración Tributaria.

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|------------------|
| OBLIGACIONES FISCALES RET.FTE.IMP.RTA. | \$ 24.79 | \$ 141.93 |
| OBLIGACIONES FISCALES IVA | \$ - | \$ 136.42 |
| TOTAL | \$ 24.79 | \$ 278.35 |

JELMEK ECUADOR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

10. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se descompone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|------------------------|------------------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| PRESTAMO VINTA CAPITAL | \$ 1,685,000.00 | |
| TOTAL | \$ 1,685,000.00 | \$ - |

11. Otras cuentas por pagar

Se descompone de la siguiente manera:

| | Al 31 de diciembre de | |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| DEPOSITOS EN GARANTIA | \$ 32,700.00 | \$ 20,700.00 |
| TOTAL | \$ 32,700.00 | \$ 20,700.00 |

12. Capital

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 400 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

| | Al 31 de diciembre de | |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA | \$ 32,700.00 | \$ 20,700.00 |
| PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 1,685,000.00 | |
| TOTAL | \$ 1,717,700.00 | \$ 20,700.00 |

13. Utilidad o Pérdida del Ejercicio

| | Al 31 de diciembre de | |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Utilidad o Pérdida | \$ 4,271.94 | \$ (6,478.81) |
| TOTAL | \$ 4,271.94 | \$ (6,478.81) |

JELMEK ECUADOR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

13. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas de la compañía JELMEK ECUADOR S.A. celebrada el 27 de marzo del 2016.