

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **JUHANI S.A** se constituyó el 22 de marzo de 2012, Se dedicará a las actividades de venta al por mayor de material eléctrico, ubicado en ciudadela: urdesa central calle dátiles 136 av. Víctor Emilio estrada El RUC es 0992661569001 y el Expediente 23633.

2. MONEDA NACIONAL

JUHANI S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **JUHANI S.A** prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **JUHANI S.A** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **JUHANI S.A** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **JUHANI S.A** efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la

fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **JUHANI S.A** presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
BANCO DE GUAYAQUIL	<u>1,426.00</u>
TOTAL	1,426.00

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
CLIENTES	6,994.00
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	<u>-70</u>
TOTAL	6,924.00

7.1.3. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

El saldo del Inventario de suministros y materiales es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
INVENTARIO	<u>1,500.00</u>
TOTAL	1,500.00

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>3,037.00</u>
	TOTAL	3,037.00

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>788.00</u>
	TOTAL	788.00

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
ACTIVOS DEPRECIABLES		
EQUIPO DE COMPUTACION		473.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-39.00</u>
	TOTAL	434.00

7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES		<u>4,919.00</u>
	TOTAL	4,919.00

7.1.8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
PROVISIONES LOCALES		<u>1,528.00</u>
	TOTAL	1,528.00

7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(En U. S. dólares)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1,180.00
IMPUESTO A LA RENTA	1,180.00	
POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		906.00
PARTICIPACION 15% DE UTILIDADES	906.00	
	TOTAL	2,086.00

7.1.10. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 todas las participaciones de la Compañía, son iguales, acumulativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **JUHANI S.A**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	212,856.00
7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Costo de venta	<u>76,049.00</u>
Ganancia Bruta	136,807.00
Gastos operacionales	<u>130,769.00</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	6,038.00
Participación a trabajadores	906.00
Impuesto a la Renta	1,180.00
Utilidad del Ejercicio	3,952.00

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **JUHANI S.A** cuenta con un capital social de \$800,00 todas las participaciones de la Compañía, son iguales, acumulativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	1,894.00
CAMBIOS DEL AÑO	<u>3,682.00</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	5,576.00

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **JUHANI S.A** cuenta con efectivo generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	1,700.00
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-274.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,426.00
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>0.00</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	1,426.00

9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 15, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 15 de abril del 2013.



Ec. Melva Yopez Muñoz
Contadora General