

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

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 registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizaran 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, 2014, 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 del 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicios.

**Al 31 diciembre
2015**

		(en U. S. dólares)
BANCO DE BOLIVARIANO		<u>25,835.12</u>
	TOTAL	25,835.12

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

El saldo de la cuenta cuentas y documentos por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

		(en U. S. dólares)
LOCALES		<u>13,946.17</u>
	TOTAL	13,946.17

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2015**

		(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3,940.25
	PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES	<u>-153.26</u>
	TOTAL	3,786.99

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015 es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	2.812.34
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>5,395.33</u>
TOTAL	8,207.67

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo al 31 diciembre 2015 es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

ACTIVOS DEPRECIABLES

MUEBLES Y ENSERES	423.43
EQUIPO DE OFICINA	4.865.48
HERRAMIENTAS	1.864.16
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-797.32</u>
TOTAL	6.828,86

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

El saldo de la cuenta por pagar proveedores corriente no relacionada al 31 diciembre 2015 se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2015**

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	<u>14,814.82</u>
TOTAL	14,814.82

7.1.8. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por pagar no relacionados al 31 diciembre 2015, es como sigue:

		Al 31 diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>4.635.49</u>
	TOTAL	4.635.49

7.1.9. 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 2015 **JUHANI S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

		Al 31 de Diciembre 2015
		(en U. S. dólares)
Ingreso de Actividades Ordinarias		142,711.67
Costo de Ventas		<u>86,973.95</u>
Ganancia Bruta		55,737.72
Gastos Operacionales		<u>32,162.47</u>
Ganancia o pérdida antes de participación de trabajadores		23,136,80
Participación a trabajadores		3,470.52

Utilidad del ejercicio	19,666.28
------------------------	-----------

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **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 2014

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	12,562.97
CAMBIOS DEL AÑO	<u>19.064.53</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	31,627.50

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 **JUHANI S.A.** cuenta con efectivo generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

Operación	Efectivo procedente de Actividades de	25.117.00	
8. EVENTO SUBSECUENTE			
	Efectivo procedente en Actividades de Inversión	-6.731.00	A la
		3,723.00	
	Efectivo utilizado en Actividades de Financiación		
	Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	22.109,00	
	Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>3,723.00</u>	
	Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	25,832.00	

fecha de emisión de este informe (abril 15, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2014, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 15 marzo del 2016.



Ec. Melva Yopez Muñoz
Contadora General