

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A. se constituyó el 08 de diciembre del 2015 e inscrita en el registro Mercantil del Cantón Santo Domingo de los Colorados el 13 de diciembre del 2015, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto. La Compañía tiene por objeto social dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del código CIU: Comercio al por Menor, excepto al de Vehículos Automotores y Motocicletas ; así como también podrá comprender las fases o etapas de producción de bienes, servicios, comercialización, almacenamiento, industrialización, distribución, asesoramiento, intermediación, construcción, importación de la actividad antes mencionada; para el cumplimiento de sus fines, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y celebrar toda clase de contratos permitidos o no prohibidos por la ley.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Cumplimiento: Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías. Con Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006,

- b. Base de medición: Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.
- c. Moneda funcional y de presentación: La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.
- d. Uso de estimaciones y juicios: La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados.
- e. Periodo contable: La Compañía tiene definido, preparar los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.
- f. Aprobación los Estados Financieros: Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 7 de Abril del 2017.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- a. Efectivo y equivalentes de efectivo: Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.
- b. Cuentas por cobrar corrientes: Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción. Estos activos son considerados como activos corrientes.

- c. Estimación o Deterioro para cuentas comerciales: La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características. Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera, la Compañía estima al 100% los saldos netos que no hayan sido conciliados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual.
- d. Propiedad, planta y equipo: El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:
- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
 - Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar.
 - La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo.

Los costos atribuibles directamente son:

- Los costos de beneficios a los empleados (según NIC 19 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;
- Los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- Los honorarios profesionales.

Medición del costo: Los costos de terrenos, edificios, maquinaria y equipo, y los repuestos y herramientas, son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado; el valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Depreciación: Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento. La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes. El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación: El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual. La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia.

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía.

Método de depreciación: El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año. El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y se aplica según los porcentajes determinados para cada activo:

Edificios	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación	33%
Herramientas y equipos	10%
Vehículos	20%

- e. Deterioro del valor de los activos: Para la Compañía el valor de uso es el apropiado; se calcularía trayendo a valor presente los flujos de efectivo que se espera que surjan de la operación continuada del activo a lo largo de su vida útil.
- f. Impuesto de Renta Corriente: El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.
El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, la tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes al 2017, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.
- g. Préstamos bancarios y sobregiros: La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al valor justo y posteriormente medirlos al costo amortizado. Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.
- h. Provisión por jubilación patronal y desahucio
Jubilación Patronal: La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro. La Compañía también paga obligatoriamente contribuciones a un plan nacional de seguro de pensiones administrada por el Gobierno administrado por una entidad denominada Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. La Compañía no tiene obligaciones de pago adicionales por este beneficio una vez que las contribuciones al plan han sido pagadas.
- i. Distribución de dividendos: La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.
- j. Reconocimiento de ingresos: Los ingresos se reconocen al momento de la venta de las mercaderías, sea que estén cobradas o no; considerando rebajas y descuentos.
- k. Reconocimiento de costos y gastos: Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.
- l. Reserva legal: De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Normas Internacionales de Contabilidad recientemente emitidas.

NIIF 13: Medición del valor razonable

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Esta NIIF define “valor razonable”, establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

NIC 19 revisada: Beneficios a empleados

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Incluye cambios referidos a los planes de beneficios definidos para los cuales requería anteriormente que las remediciones de las valoraciones actuariales se reconocieran en el estado de resultados o en Otros resultados integrales. La nueva NIC 19 requerirá que los cambios en las mediciones se incluyan en Otros resultados integrales y los costos de servicios e intereses netos se incluyan en el estado de resultados.

NIC 1: Presentación de estados financieros: Mejoras en la presentación de Otros resultados integrales

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de julio del 2012. Los cambios que se han incluido en la NIC 1 son a párrafos específicos relacionados con la presentación de los Otros resultados integrales. Estos cambios requerirán que los Otros resultados integrales se presenten separando aquellos que no podrán ser reclasificados subsecuentemente al Estado de resultados y los que podrán ser reclasificados subsecuentemente al estado de resultado si se cumplen ciertas condiciones específicas.

Estado de Situación Financiera.

A continuación se detalla las principales cuentas que lo componen, con las notas correspondientes:

10101. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Fondo para Obras	USD \$ 500.00	500.00
Bancos (Pacífico)	77,058.03	
	USD \$ 77,558.03	500.00

1010205. CUENTAS POR COBRAR

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2017	2016
Cuentas por cobrar clientes	USD \$	136826.76 ^a	45088.69 a)
Provisión cuentas incobrables		-	- b)
	USD \$	<u>136,826.76</u>	<u>45,088.69</u>

a) El detalle de las cuentas a cobrar clientes es el siguiente:

CODIGO	CLIENTES NACIONALES	SALDO
00000107	PROMECIND	1,285.58
00000164	REYBANPAC REY BANANO DEL PÀCIFICO	8,357.93
00000191	OLEORIOS S.A.	203.07
00000290	HECKEL VEGA VELARDE	795.96
00000401	LIZARDO SARANSIG	624.86
00001252	ZAMBRANO BARRETO MIGUEL	280.91
00001264	YADIRA CORNEJO	309.62
00001478	CASABACA S.A	257.10
00001483	JACOME PAREDES XIOMARA VANESSA	940.40
00001488	ZAVALA YANEZ JOSE LUIS	828.48
00001493	GASOLINERA EL POTOSI	1,217.84
00001496	ALTECSA S.A.	3,161.83
00001500	PEREZ VILMA	896.77
00001505	REYLACTEOS S.A.	26,326.90
00001507	AGROACEITES S.A.	89,935.60
	OTROS CLIENTES	1,403.91
	USD \$	<u>136,826.76</u>

1010208. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2017	2016
Estación Potosi por cobrar	USD \$	18,385.04	30,242.99
	USD \$	<u>18,385.04</u>	<u>30,242.99</u>

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

10105. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Retenciones en la Fuente años Anteriores	USD \$ 5,459.41	3,299.62
	<u>USD \$ 5,459.41</u>	<u>3,299.62</u>

10103. INVENTARIOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	2017	2016
Inventarios de Productos Terminados	108,867.86	55,057.52
Materiales y Suministros	-	849.86
	<u>USD \$ 108,867.86</u>	<u>55,907.38</u>

PASIVOS CORRIENTE:

20104. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Corriente		
Préstamo Banco Pacífico (1)	<u>28854.88</u>	<u>33512.30</u>
Total porción corriente	<u>28,854.88</u>	<u>33,512.30</u>
Total porción corriente y sobregiros	<u>28,854.88</u>	<u>33,512.30</u>
Largo Plazo		
Préstamo Banco Pacífico (2)	<u>144275.10</u>	<u>29168.99</u>

(1) Corresponde crédito realizado en el Banco Pacífico, porción corriente.

(2) Corresponde crédito realizado en el Banco Pacífico para capital de trabajo.

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

20103. PROVEEDORES

Corresponde a:

DESCRIPCION		2017	2016
Cuentas por pagar comerciales	a)	133752.03	27474.46
Otras cuentas por pagar	b)	10264.39	5902.44
		<u>144,016.42</u>	<u>33,376.90</u>

a) en los primeros meses del siguiente período contable, el detalle es el siguiente
Corresponde a cuentas por pagar a proveedores de suministros y materiales y varias adquisiciones menores que serán canceladas:

2012

CODIGO	DESCRIPCION NOMBRE	2017 SALDO AL
GRUPO:	PROVEEDORES NACIONALES	
00000067	INDUSTRIA ANDINA DE TRANSFORMADORES	-7,849.34
00000077	ELECTRY LUNA	-1,077.69
00000088	DISMAELEC	-4,535.16
00000093	IMEHISPA	-355.58
00000096	IMPORTADORA PROVEMATEL CIA.LTDA.	-28,188.53
00000107	TIRIRA SANCHEZ NELSON HUMBERTO	-107.74
00000212	LESCANO VILLEGAS RICAR HUMBERTO	-846.95
00000249	SEGURA MARIÑO CARLOS EDUARDO	-180.65
00000310	INSELEC CIA LTDA.	-4,551.28
00000352	MEGAPROFER S.A.	-4,808.90
00000405	SUMELEC S.A.	-5,970.26
00000442	MERCEDES GUADALUPE SANCHEZ LOMBEIDA	-264.88
00000797	UNITAXIS SANTO DOMINGODE LOS TSACHILAS	-418.94
00000910	IMPORTADORA ELECTRICA IMPORCOELEC CIA. LTDA.	-29,935.85
00000960	FONDO DE OBRA	-341.74
00000962	SERVITECA PJR C.A.	-3,752.34
00001125	OBANDO VILLAVICENCIO BAGNO RAMIRO	-19.01

301. CAPITAL SOCIAL: Corresponde a

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

El Capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones y participaciones de un dólar cada una, nominativas y ordinarias las que están representadas por títulos y firmadas por el Presidente y Representante Legal.

302. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES:

Corresponde al aporte realizado por los accionistas en inventario, cuyo monto es de \$ 83.387,04.

304. RESERVAS

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Reserva legal	USD \$ 1997.37	1997.37
	USD \$ <u>1,997.37</u>	<u>1,997.37</u>

306. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Resultados de años anteriores	USD \$ 17976.36	-
Resultados del ejercicio	16553.12	17976.36
	USD \$ <u>34,529.47</u>	<u>17,976.36</u>

41. INGRESOS

Se refiere a:

DESCRIPCION	2017	2016
Venta de bienes	USD \$ 308,880.52	188,814.36
Ingreso por Servicios	146,069.86	84,065.47
	<u>454,950.38</u>	<u>272,879.83</u>
Otras rentas ordinarias		
Otras rentas	10,252.44	22,502.32
	<u>10,252.44</u>	<u>22,502.32</u>
TOTAL INGRESOS	USD \$ <u>465,202.82</u>	<u>295,382.15</u>

52020. GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS

Se refiere a:

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

DESCRIPCION	2017	2016
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	60,481.54	39,533.75
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	9,604.31	6,562.86
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	10,950.11	4,772.46
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11,363.52	7,475.73
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,795.95	20.69
COMBUSTIBLES	1,252.34	2,718.30
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	306.84	
TRANSPORTE	1,225.68	356.99
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clien	779.05	468.65
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	969.04	
DEPRECIACIONES: PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	4,854.98	3,574.06
OTROS GASTOS	20,941.59	13,535.35
	124,524.95	79,018.84
OTROS GASTOS		
Gastos financieros	8,771.86	1,344.24
TOTAL GASTOS	133,296.81	80,363.08

GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA: De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año. Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto de dicho año a la tasa del 22% respectivamente.

CORPORACIÓN JPR ELÉCTRICA CORPJPR C.A.

Notas a los estados financieros

<u>Determinación del Impuesto a la Renta:</u>	2017	2018
Utilidad Contable	USD \$ 24,706.17	27,671.63
Menos Partidas Deducibles:		
15% Participación Trabajadores	(3,705.93)	(4,150.74)
Otras partidas conciliatorias	-	
Mas Partidas No Deducibles:		
Gastos No Deducibles Locales	5,985.66	738.93
Base Gravada de Impuesto a la Renta	26,985.90	24,259.82
Base gravada tarifa reinversión 12%	14897.81	17,900.00
Base gravada tarifa no reinversión 22%	12,088.09	6,359.82
Impuesto a la Renta Corriente	4,447.12	59,302.69
Impuesto a la renta Diferido		-
Impuesto a la Renta contable	4,447.12	3,547.16

NOTA 26. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES: A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Riesgo de Mercado:

Al momento, la Compañía, abarca un sector importante del mercado y se ha planteado objetivos de crecimiento para el próximo año, para lo cual se reforzara financieramente, mediante la capitalización de utilidades e incremento de capital para trabajo.

Riesgo de Tasa de Interés

La compañía mantiene obligaciones bancarias, cuya tasa de interés es fija y está definida dentro del sector corporativo se relaciona con la tasa pasiva referencial.

TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS: No existen transacciones con partes relacionadas:


Jácome Paredes Xiomara Vanessa
Representante Legal


Ayala Lozada Mayra Alexandra
Contadora General