

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares americanos)

1. Identificación y Objeto de la Compañía

1.1 Antecedentes

La Compañía **JOLASUR S.A.**, se constituyó en la ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador el 25 de octubre de 1990 mediante Resolución No. 94.1.1.1.1273 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de marzo de 1991, con fecha 28 de junio del 2008, se somete a Escritura Pública un Aumento de Capital, Reforma y Codificación de los Estatutos de la Compañía, mediante resolución No. SC.IJ:DJCPTE.Q.10.2205, de la Intendencia de Compañías de Quito, es aprobado este aumento de capital, con fecha 2 de junio del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 1879, Tomo 141, del 15 de junio del 2010. La compañía se encuentra ubicada en la Av. 6 de Diciembre 2816 y Paul Rivet – Edificio Josueth González, sexto piso.

1.2 Objeto Social

El objeto social de la Compañía es la de Importar, exportar, distribuir y comercializar pisos de madera maciza y grifería para acabados de construcción, para lo cual podrá aceptar u otorgar representaciones dentro del Ecuador o en el Exterior y otras actividades claramente especificadas en sus Estatutos Sociales.

Adicionalmente la Compañía esta facultada estatutariamente para realizar otras actividades, sin embargo las principales son las siguientes:

- Importar y exportar, pisos de madera maciza
- Importar y exportar grifería para acabados de construcción
- Importar, distribuir y comercializar pisos de madera maciza
- Distribuir y comercializar grifería para acabados de construcción,
- Aceptar u otorgar representaciones dentro del Ecuador o en el Exterior

La Compañía no podrá realizar las actividades expresamente prohibidas por la Ley

2. Principales Políticas Contables

2.1. Base de Presentación de los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015, los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de acuerdo a la Resolución No. 06.Q.IC1.004 emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, la que establece que las Sociedades Anónimas aplicarán las NIIF desde enero de 2013, estableciendo como período de transición el año 2012.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados financieros (Continuación)

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 31 de marzo de 2016.

2.3. Inventarios

Se registran al valor de compra de los productos, más todos los gastos de internación al país, tasas e impuestos.

2.4. Activos Financieros a Valor Razonable Con cambios en resultados

Se registran al valor de compra de los títulos más los costos de adquisición y transferencia; y, anualmente se ajustan al valor de mercado de acuerdo a los precios difundidos por las Bolsas de Valores del país a precio nacional.

2.5. Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha efectuado la provisión de los Beneficios Sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) tales como: Sobresueldos, Vacaciones, Fondos de Reserva.

2.6. Cuentas por Cobrar Clientes

Esta cuenta registra los saldos por cobrar a los clientes, por los contratos de adquisición e instalación de pisos de madera importada.

2.7. Participación Trabajadores

Al 31 de diciembre de 2015, según las disposiciones laborales vigentes en el país, la compañía debe reconocer a sus trabajadores el 15 % con cargo a los resultados del ejercicio.

2.8. Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta que se encuentra vigente es del 22% y del 15% sobre las utilidades que reinvierta la compañía en maquinaria y equipo.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta los cinco años posteriores de producidas, hasta el 25% de la base imponible de cada año.

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados financieros (Continuación)

3. Instituciones Financieras

Corresponde al saldo de una cuenta corriente en un Banco local, la cual no devenga intereses.

Detalle	2015
Banco Pichincha - Cuenta Corriente No. 3060340604	69,499.68
Banco de Loja	<u>24,320.44</u>
SUBTOTAL	US\$ <u>93,820.12</u>
INVERSIONES TEMPORALES	
Inversión temporal en cuenta de ahorros	<u>US\$ <u>196,730.03</u></u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E.	US\$ <u>290,550.15</u>

5. Cuentas por Cobrar:

Se refiere a:

Detalle	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	14,869.09
Deudores Varios	170,989.03
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-10,111.07</u>
TOTAL	US \$ <u>175,747.05</u>

6. Otros Activos Corrientes

Corresponde al crédito tributario que mantiene la compañía por las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y que se encuentra respaldada por los documentos originales de retención de impuestos:

Detalle	2015
Crédito Tributario por retenciones de impuesto a la renta	29,163.14
Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado	21,015.81
TOTAL	US \$ <u>50,178.95</u>

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA
Notas a los estados financieros (Continuación)
JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados financieros (Continuación)

7.1 Mobiliario y Equipos

Los movimientos son como sigue:

Nombre del Activo	Saldo al 31-dic-14	Depreciaciones		Saldo al 31-dic-15
		Acumulada	Anual	
EQUIPOS VARIOS	13,280.58	-9,562.02	-2,390.51	1,328.05
VEHICULOS	21,253.57	-18,284.61	1,070.50	4,039.46
EQUIPOS DE COMPUTACION	10,198.43	-9,178.59	0.00	1,019.84
MUEBLES Y ENSERES	11,095.00	-6,490.58	-3,494.92	1,109.50
TOTAL:	55,827.58	(43,515.80)	(4,814.93)	7,496.85

CUENTAS POR PAGAR VARIAS

8. OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	1.719.32
Anticipos de Clientes	16.173.76
Otras Cuentas por Pagar Accionistas	<u>270.477.70</u>
Subtotal	<u>286.651.46</u>

9. Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al saldo de préstamos efectuados por los accionistas, por los mismos que no se paga intereses ni existen contratos firmados; el detalle es el siguiente:

Detalle	2015
Alvaro de Guzmán Pérez	200,000.00
Víctor Chiriboga Barona	200,000.00
TOTAL	US \$ <u><u>400,000.00</u></u>

10. Obligaciones Patronales

Detalle	2015
OBLIGACIONES SOCIALES	2,800.84
IESS POR PAGAR	1,252.80
TOTAL	US \$ <u><u>4,053.64</u></u>

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA
 Notas a los estados financieros (Continuación)

11. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2015, el capital pagado asciende a US\$ 1.000, y está compuesto por 10 acciones comunes de un valor nominal de US\$ 100,00 dólar cada una, la descomposición del Patrimonio es como sigue:

Descripción	2015
Capital Pagado	1,000.00
Reserva Legal	1,664.03
Reserva Facultativa	29,650.31
Superavit de Capital	110,016.73
Resultados Acumulados	10,171.27
Utilidad del Ejercicio 2015	1,781.90
TOTAL PATRIMONIO	<u>154,284.24</u>

12. Ingresos ordinarios

Corresponde a:

VENTAS NETAS		381.962.10
VENTAS BRUTAS	396.672.89	
DESCUENTOS/devoluciones	-14.710.79	
COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO INICIAL	256.413.37	
COMPRAS NETAS	304.612.97	
INVENTARIO FINAL	301.788.16	259.238.18
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		122.723.92

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA
Notas a los estados financieros (Continuación)

13. Otros Ingresos

Corresponde a:

Otros Ingresos Ordinarios		
INSTALACIONES	55.175.09	
Otros Ingresos Extraordinarios	1.249.97	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	41.754.17	98.179.23
Total Otros Ingresos		98.179.23

14. Gastos Administrativos

Corresponde a:

GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS DE INSTALACION	25.086.13	
MATERIALES	9.084.89	
TRANSPORTE Y MANIPULEO	9001.86	
ARRIENDO BODEGAS	13.175.85	
ARRIENDO LOCALES COM.	14.175	
GASTOS DE PUBLICIDAD	708.50	71.993.23

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS DE PERSONAL	86.471.20	
HONORARIOS PAGADOS	12.253.67	98.724.87

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
ARRIENDO OFICINAS	15.915.12	
UTILES Y SERVICIOS OFICINA	7.512.14	
PRIMAS, CONTRIB. Y LEGALES	2.871.53	
SERVICIOS PUBLICOS	8.942.08	
MANTENIMIENTO EDIF.OFIC.	8.277.14	
VARIOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.060.14	44.578.15
GASTOS DE VALUACION		
DEPRECIACIONES		3.825.00

16. Impuesto a la Renta

La conciliación tributaria del impuesto a la renta se presenta a continuación:

Determinación de la Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio 2015		1.781.90
15% Participación Trabajadores	15%	<u>-267.29</u>
BASE IMPONIBLE		1.514.62
<u>Determinación del Impuesto a la Renta:</u>		
IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES	22%	333.22
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		333.22

Eventos posteriores

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

En el año 2015 la compañía ha preparado sus estados financieros con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para la presentación de las cifras de los estados financieros, las mismas que no determinaron ajustes importantes, únicamente refleja la compensación de las pérdidas acumuladas con el superávit de capital, realizada en marzo del 2014.



VICTOR CHIRIBOGA BARONA

Gerente General



EDUARDO CHAVEZ FALCONI

Contador General