

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

(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 otros materiales 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 otros materiales 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 2016, 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.ICl.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.

En el caso de la Compañía Jolasur S.A. deberá aplicar NIIFs para PYMES, dado el tamaño de la empresa.

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados financieros (Continuación)

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de marzo de 2017.

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 2016, 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 por 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 Banco local, la cual no devenga intereses.

Detalle	2016
Banco Pichincha - Cuenta Corriente No 1	24,682.90
Banco Pichincha - Cuenta Corriente No 2	7,860.17
Banco Pichincha - Cuenta Ahorros	2,291.06
Banco Internacional Cta.Cte.	2,839.81
Banco de Loja	3,254.03
SUBTOTAL	US\$ <u>40,927.97</u>

5. Cuentas por Cobrar:

Se refiere a:

Detalle	2016
Cuentas por Cobra Clientes	38,279.51
Deudores Varios	15,772.32
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0.00
TOTAL	US \$ <u>54,051.83</u>

1.1.2.10.399 CLIENTES POR COBRAR VARIOS

Fecha	Cbte	Concepto	Débitos	Créditos	Saldo
		SALDO ANTERIOR			2,993.55
31/12/2016		SALDO FACT.1467	11,774.44	0.00	14,767.99
31/12/2016		SALDO FACT.1474	11,755.76		26,523.75
31/12/2016		SALDO FACT.1479	11,755.76		38,279.51

1.1.3.04.02 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Fecha	Cbte	Concepto	Débitos	Créditos	Saldo
		SALDO ANTERIOR			5,092.22
20/07/2016	E16236	J.MORALES	7,323.20	0.00	12,415.42
22/09/2016	E16307	MA.A.BONILLA	3,356.90	0.00	15,772.32

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados financieros (Continuación)

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	2016
Crédito Tributario por retenciones de impuesto a la renta	10,864.49
Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado	21,531.87
TOTAL	US \$ <u>32,396.36</u>

1.1.3.04.02

DIVIDENDOS ANTICIPADOS (de Impuesto a la Renta)

Fecha	Cbte	Concepto	Débitos	Créditos	Saldo
		SALDO ANTERIOR			6,620.03
20/07/2016	E16236	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	1,747.68	0.00	8,367.71
22/09/2016	E16307	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	1,747.68		10,115.39
31/12/2016		OTRAS RETENCIONES	749.10	0.00	10,864.49

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-15	Depreciaciones		Saldo al 31-dic-16
		Acumulada	Anual	
EQUIPOS VARIOS	13,280.58	-11.252.53	0.00	1,328.05
VEHICULOS	21,253.57	-19.128.21	0.00	2.125.36
EQUIPOS DE COMPUTACION	10,198.43	-9,178.59	0.00	1,019.84
MUEBLES Y ENSERES	11,095.00	-9985.50	0.00	1,109.50
TOTAL:	55,827.58	(50.44.83)	(0.00)	5.582.75

CUENTAS POR PAGAR VARIAS

8. OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	717.71
Anticipos de Clientes	<u>15.964.52</u>
Subtotal	16.682.23

9. Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al saldo de préstamos efectuados por los accionistas, por los mismos que no se calcula ni se paga intereses, no existen contratos firmados; el detalle es el siguiente:

Detalle	2016
Alvaro de Guzmán Pérez	65,327.91
Victor Chiriboga Barona	65,327.91
TOTAL	US \$ <u><u>130,655.81</u></u>

10. Obligaciones Patronales

Detalle	2016
OBLIGACIONES SOCIALES	10,274.09
IESS POR PAGAR	1,123.20
TOTAL	US \$ <u><u>11,397.29</u></u>



JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA
 Notas a los estados financieros (Continuación)

11. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital pagado asciende a US\$ 1.000, y está compuesto por 10 acciones comunes de un valor nominal de US\$ 100,00 dólares cada una, la descomposición del Patrimonio es como sigue:

Descripción	2016
Capital Pagado	1,000.00
Aporte para Futuro Aumento de Capital	206,000.00
Reserva Legal	1,664.03
Reserva Facultativa	29,650.31
Superavit de Capital	110,016.73
Resultados Acumulados	1,781.90
Utilidad (pérdida) del Ejercicio 2016	(142,826.47)
TOTAL PATRIMONIO	207,286.50

12. Ingresos ordinarios

Corresponde a:

VENTAS NETAS		120.618.70
VENTAS BRUTAS	121.501.20	
DESCUENTOS/devoluciones	-882.50	
COSTO DE VENTAS		
INVENTARIO INICIAL	266.315.38	
COMPRAS NETAS	55.813.50	
INVENTARIO FINAL	-233.062.93	89.065.95
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		31.552.75

13. Otros Ingresos Corresponde a:

Otros Ingresos Ordinarios		
INSTALACIONES	14.216.84	
Otros Ingresos Extraordinarios	7.604.78	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	8.907.56	30.729.18

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA
Notas a los estados financieros (Continuación)

14. Gastos Administrativos

Corresponde a:

GASTOS DE OPERACIÓN

GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS DE INSTALACION	12917.67	
MATERIALES		
TRANSPORTE Y MANIPULEO	4.346.39	
ARRIENDO BODEGAS	14.928.74	
ARRIENDO LOCALES COM.	13.800.00	
GASTOS DE PUBLICIDAD	0	45.992.80

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS DE PERSONAL	105.954.56	
HONORARIOS PAGADOS	10.711.08	116.665.64

GASTOS ADMINISTRATIVOS		
ARRIENDO OFICINAS	16.032.51	
UTILES Y SERVICIOS OFICINA	12.362.27	
PRIMAS, CONTRIB. Y LEGALES	1.136.78	
SERVICIOS PUBLICOS	6.875.94	
MANTENIMIENTO EDIF. OFIC.	5.802.46	
VARIOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	250	42.449.96

16. Impuesto a la Renta

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

Determinación de la Participación Trabajadores:



JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA
 Notas a los estados financieros (Continuación)

Utilidad (Pérdida) del Ejercicio 2016		-142.826.47
15% Participación Trabajadores	15%	<u>0.00</u>
BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO		0.00
<u>Determinación del Impuesto a la Renta:</u>		
IMPUESTO A LA RENTA SOCIEDADES	22%	0.00
Impuesto anticipado calculado, considerado impuesto mínimo	5.674.52	
Anticipos cancelados jul/set	-1.747.68	
	-1.747.68	2.179.16
Retenciones en la fuente que le han realizado		1.464.65
Retenciones de años anteriores		5.260.64

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 2016 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.

Al cierre del ejercicio económico del 2016, los Accionistas consideraron importante crear una provisión en la Cuenta Aportes para Futura Capitalización por el valor de USA 206.000,00 con miras a fortalecer el patrimonio y en determinado momento Aumentar el Capital Social.



VICTOR CHIRIBOGA BARONA

Gerente General



EDUARDO CHAVEZ FALCONI

Contador-General

CERTIFICO QUE ES FIEL COPIA
 DEL ORIGINAL QUE REPOSA EN
 LOS ARCHIVOS DE LA COMPAÑIA

18 DIC 2017