

JOLASUR SOCIEDAD ANONIMA
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017

(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 2017, 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.ICI.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.

2.2. Período

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 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 2017, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 29 de marzo de 2018.

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 2017, 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 25% 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.

3. Instituciones Financieras

Corresponde al saldo de las cuentas en Bancos locales, que mantiene la Compañía, las cual no devenga intereses, salvo la Cta. de ahorros:

10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-16 dic-17

	Caja Chica Administración	300,00	300,00
	Caja Chica Instalaciones	150,00	150,00
	Subtotal Caja	450,00	450,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	7.860,17	236,33
	Banco Pichincha Ahorros	-	293,40
	Banco Pichincha Socios	32.617,80	4.851,43
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	40.477,97	5.381,16
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	40.927,97	5.831,16

10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-16 dic-17

	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	789,55
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes	38.279,51	2.728,06
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Empleados	15.772,32	4.328,35
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	54.051,83	7.845,96

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-16 dic-17

1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-	-
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-

La Compañía ha considerado no realizar provisión alguna para cuentas incobrables, en razón de que la cartera se ha visto reducida notablemente en comparación con el saldo del año anterior y por lo tanto se ha recuperado notablemente.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-16 dic-17

1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	4.910,00
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	4.910,00

5. 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, al cierre del ejercicio del 2017 se ha trasladado al gasto el valor que constaba a diciembre del 2016

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-16 dic-17

1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	21.531,87	21.131,23
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	749,10	664,70
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	6.620,03	707,52
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	3.495,36	42,82
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	32.396,36	22.546,27

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-16 dic-17

2010701	Con la Administración Tributaria	717,71	982,10
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	1.123,20	1.361,30
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	10.274,09	9.172,67
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12.115,00	11.516,07

20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** **dic-16** **dic-17**

20110	<i>Anticipo de Clientes</i>	15.964,52	30.572,52
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	15.964,52	30.572,52

9. Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre de 2017, 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 por los dos últimos años:

PASIVO NO CORRIENTE

20204 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** **dic-16** **dic-17**

LOCALES

2020401	<i>Cuentas por pagar relacionadas locales</i>	130.655,81	189.183,8
2020402	<i>Cuentas por pagar relacionadas del Exterior</i>	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	130.655,81	189.183,8

11. Capital Social y Patrimonio Total

Al 31 de diciembre de 2017, 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:

301 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** **dic-16** **dic-17**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

30101	Capital Suscrito o asignado		
	<i>De Guzmán Pérez Álvaro Jorge</i>	400,00	400,00
	<i>Chiriboga Barona Víctor Alfredo</i>	400,00	400,00
	<i>De Guzmán Pérez Juan Javier</i>	200,00	200,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

302

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-16

dic-17

	<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	206.000,00	
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	206.000,00	-

RESERVAS

dic-16

dic-17

30401	<i>Reserva Legal</i>	1.664,03	1.664,03
30402	<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	29.650,31	29.650,31
304	TOTAL RESERVAS	31.314,34	31.314,34

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-16

dic-17

31/12/1999	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo <i>Este Superavit tiene su origen en la revalorización de un inmueble de propiedad de la Compañía por Reexpresión Monetaria antes del año 2000, cuyo valor en Suces, moneda de aquella epoca fue</i>		
		2.350.629.592	
31/12/2000	<i>Posteriormente los Administradores de la Compañía realizaron un nuevo reavaluo el cual se refleja en los Estados Financieros a esa fecha</i>		
		238.330,00	
31/12/2006	<i>Este inmueble fue vendido en el año 2006, los resultados se reflejan en los Estados Financieros de ese ejercicio económico</i>		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo <i>Parte de este Superavit fue utilizado en años anteriores para cubrir pérdidas, quedando su valor en el saldo que consta en libros</i>	110.016,73	110.016,73
		-	-
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	110.016,73	110.016,73

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-16

dic-17

30601	Ganancias acumulados	1.781,90	1.781,90
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
30604	Reserva de Capital	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.781,90	1.781,90

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-16

dic-17

30701	Ganancia neta del Periodo	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(142.826,47)	(135.605,50)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(142.826,47)	(135.605,50)

12. Ingresos ordinarios

Corresponde a los recursos generados por la Compañía, propios de su actividad ordinaria, esto es la venta de madera importada, su instalación, así como otros ingresos.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-16

dic-17

4101	Ventas	121.501,20	69.850,2
4102	Prestación de Servicios	14.216,84	15.075,0
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	16.512,34	12.341,3
4110	(-) Descuento en ventas	(882,50)	(6.090,6)
4111	(-) Devolución en Ventas		
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales	-	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	151.347,88	91.175,8

43 OTROS INGRESOS

dic-16

dic-17

4302	Intereses Financieros	-	
4305	Otras Rentas	-	927,0
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	927,0

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-16

dic-17

5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	266.315,38	233.062,9
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	55.813,50	
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-	
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(233.062,93)	(193.118,7)
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	4.346,39	3.609,9
510107	(+) Importaciones de materia prima	-	
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	12.917,67	9.216,7
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510406	Arriendo Bodegas	14.928,74	9.958,6
510407	Arriendo Locales Comerciales	13.800,00	13.800,0
510408	Otros Costos de producción	-	
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	135.058,75	76.529,4

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	0,00	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	-	-

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-16

dic-17

801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(142.826,47)	(135.605,50)
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(142.826,47)	(135.605,50)
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	-
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(142.826,47)	(135.605,50)

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-16

dic-17

Se refiere al siguiente detalle:

839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	-
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(3.495,36)	(42,82)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(749,10)	(664,70)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(6.620,03)	(707,52)
855	Impuesto a pagar	(10.864,49)	(1.415,04)
856	Saldo a Favor		

El valor correspondiente al año 2016 y anteriores, se ha enviado al gasto por cuanto la ley no se permite su compensación

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 2017 la compañía ha preparado sus estados financieros con aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, 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.

En diciembre del año 2017, la Compañía decidió reversar los aportes para aumento de capital, y regresarlo a la cuenta de Préstamos de Accionistas, además también resolvió compensar las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, por la cantidad de USA \$ 142.826.47, tomando precisamente de este rubro de Accionistas.



VICTOR CHIRIBOGA BARONA

Gerente General



EDUARDO CHAVEZ FALCONI

Contador-General