

JOLIZEB E HIJOS CIA LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACION GENERAL

JOLIZEB HIJOS CIA.LTDA. , es una sociedad de responsabilidad limitada, con domicilio en Quito. Su actividad principal es la comercialización de materiales de construcción y artículos de ferretería.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

1.- BASES DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Normas Internacionales de Información Financiera de las pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) emitida por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas para su utilización en Ecuador.

2.- MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACION

La moneda funcional de JOLIZEB E HIJOS CIA LTDA. es el Dólar Estadounidense, que constituye la moneda de presentación de los estados financieros .

3.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la depreciación correspondiente.

La depreciación se calcula usando el método lineal para asignar sus costos, utilizando las siguientes tasas

Muebles y Enseres 10% anual

Equipo de Oficina 10% anual

Instalaciones 10% anual

Equipo de Computación 33% anual

Equipo de Comunicación 10% anual

El valor residual y la vida útil se revisan y se ajustan si se considera necesario en cada cierre de balance.

4.- ACTIVOS INTANGIBLES

Las partidas de activos intangibles, están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la amortización correspondiente. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas, utilizando las siguientes tasas:

Gastos de constitución 10% anual

Licencias de programas informáticos 33% anual

5.- COSTOS POR INTERESES

Los costos por intereses incurridos para la construcción y puesta en marcha de cualquier activo se capitalizan durante el periodo necesario hasta que este sea productivo. Otros costos por intereses se reconocen en resultados.

6.- PERDIDAS POR DETERIORO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los activos sujetos a amortización se someten pruebas de pérdidas por deterioro, siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede ser no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

7- INVENTARIOS DE MERCADERIA

Las existencias se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El deterioro del valor de los inventarios se analiza al cierre del periodo contable, si se evidencia deterioro del valor se reduce su importe en libros y reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

8.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los importes de las cuentas comerciales no incluyen intereses, debido a las ventas se realizan en condiciones de crédito normales. En el caso de que el crédito se ampliara más allá del crédito normal, las cuentas por cobrar comerciales se reconocerán utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo que se informa se revisan los importes de los deudores comercial para determinar si existe una evidencia objetiva de que no son recuperables, de ser así se reconoce una pérdida del valor en resultados.

9.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos corrientes en instituciones financieras. En el Estado de Situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos de terceros en pasivo corriente.

10.- PROVEDORES

Los proveedores se reconocen a su valor razonable (costo de adquisición). En el caso de que el crédito rebase las condiciones de créditos normales se valoran por su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

11.-OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen por su valor razonable, netos de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente los recursos de terceros se valorizan a su costo amortizado.

12.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa constituye obligaciones por cesantía y jubilación patronal, en función del tiempo de servicios de los empleados. Esta obligación es registrada mediante el método de la unidad de crédito proyectada.

13.- PROVISIONES

La empresa reconoce un gasto por salarios adicionales del personal, mediante el método de devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal del rol y equivale a la parte proporcional de acuerdo a los contratos particulares de cada trabajador. El beneficio es registrado a su valor nominal.

14.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

15.- DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los socios de la Compañía se reconoce como un pasivo en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los socios en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Socios.

16.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

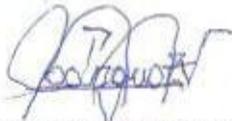
Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las ventas de bienes recibidas o a recibir en el curso ordinario de las actividades de la empresa, cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherente a la propiedad del bien. Las ventas se reconocen en función de precio fijado en el contrato de venta libre del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos. Se asume que no hay un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un período medio de cobro. También los ingresos ordinarios incluyen el valor nominal de los descuentos por volumen que los proveedores de mercadería acreditan en la posventa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

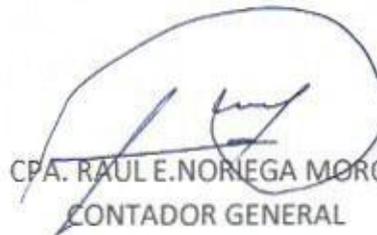
1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2014	2015
Caja	650.00	650.00
Bancos	884.27	6.833.40
Total	1.534.27	7.483.40
2 DOCUM. Y CTAS. POR COBRAR CLIENTES NO REL	2014	2015
Cuentas por cobrar clientes	46.409.77	20.748.59
3 INVENTARIOS DE MERCADERIA	2014	2015
Inv. Inic. de mercadería en almacén	181.052.86	181.052.86
Mas: Compras de mercadería ejercicio 2015		671.381.62
Menos: Costo de mercadería vendida ejercicio 2015		702.133.51
Inventario final de mercadería en almacén		150.300.97
4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2014	2015
Muebles y Enseres	2.807.50	2.807.50
Equipo de oficina	408.87	408.87
Instalaciones	4.534.01	4.534.01
Equipo de computación	24.401.38	24.851.38
Equipo de Comunicación	62.49	62.49
Total	32.214.25	32.664.25
5 DEP.ACUM.PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2014	2015
Muebles y Enseres	2.513.02	2.618.38
Equipo de oficina	408.87	408.87
Instalaciones	4.086.81	4.359.33
Equipo de computación	21.403.39	23.108.12
Equipo de Comunicación	62.49	62.49
Total	28.474.58	30.557.19
6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2014	2015
Proveedores locales	120.882.38	91.562.99

7 OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2014	2015
Acreedores varios no relacionados	76.227.18	29.429.32
Otras obligaciones por pagar	9.998.22	42.064.81
86.225.40	86.225.40	
8.- PROVISIONES	2014	2015
Décimo Tercer sueldo	378.93	241.91
Décimo cuarto sueldo	850.00	883.03
Vacaciones	3.435.50	2.432.84
Total	4.524.43	3.557.78

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios el 14 de Abril del 2016



ING. JORGE PATRICIO RODRIGUEZ SALAZAR
GERENTE GENERAL



CPA. RAUL E. NORIEGA MOROCHO
CONTADOR GENERAL