

JOSÉ CEVALLOS “JOCE CIA. LTDA.”

**Estados Financieros
Por el año terminado en Diciembre 31, 2017
Con Informe de los Auditores Independientes**

Informe de los Auditores Independientes

A los señores Socios de
JOSE CEVALLOS “JOCE CIA. LTDA.”

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad JOSÉ CEVALLOS JOCE Cía. Ltda., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de JOSÉ CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio 2017. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto y como un todo, así en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Otra información que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información. La otra información comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables a las emisiones de valores del país. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a en este sentido.

Responsabilidades de la administración y los encargados del gobierno en relación con respecto a los estados financieros

Los Administradores son responsables de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, así como del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros consolidados como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

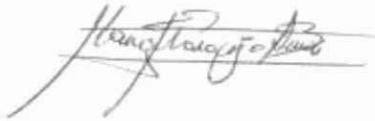
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidad o actividad comercial para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a nuestra independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente poco frecuentes determinamos que una cuestión no debe ser comunicada en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.



CPA. Ing. Marco Naranjo Arcos

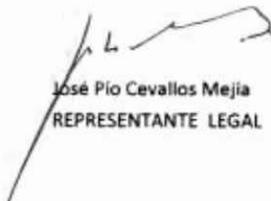
Marzo 28, 2018
SC-RNAE No. 647
Quito-Ecuador

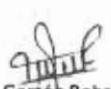
JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Nota	Diciembre 31-2017	Enero 31-2016
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y sus equivalentes	4	50.036	90.427
Activos financieros	5	159.869	195.400
Inventarios	6	432.135	529.105
Pagos anticipados	7	154.059	160.062
Impuestos corrientes	8	10.225	16.440
Otros Activos corrientes		3.125	3.125
Total activos corrientes		809.449	994.558
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	9	487.251	317.615
(Depreciación acumulada)		(80.444)	(51.675)
Total activos no corrientes		406.807	265.940
Total activo		1.216.256	1.260.498
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	10	88.631	57.501
Cuentas por pagar comerciales instituciones financieras		3.431	12.797
Obligaciones por impuestos corrientes	11	7.116	17.633
Obligaciones laborales	12	12.102	13.844
Anticipos de clientes	13	755	10.656
Cuentas por pagar no relacionadas		67.559	86.593
Total pasivos corrientes		179.593	199.025
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos no corrientes	14	76.753	101.435
Obligaciones por beneficios empleados	15	97.395	91.909
Total pasivos no corrientes		174.149	193.344
Total Pasivos		353.742	392.369

JOSE CEVALLOS "JOCE CIA. LTDA."
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Nota	Diciembre 31-2017	Enero 31-2016
Patrimonio neto			
Capital pagado	16	2380	2380
Aporte futuras capitalizaciones		18.051	18.051
Reserva legal	17	1.188	1.188
Reserva facultativa		963	963
Utilidad de años anteriores	18	850.630	833.648
Resultados acumuladas adopción 1ra vez NIIF	19	(10.698)	(10.698)
Utilidad del ejercicio	20	-	22.597
		862.514	868.129
Total de patrimonio neto		862.514	868.129
Total pasivo y patrimonio neto		1.216.256	1.260.498

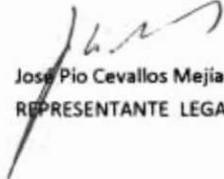

José Pío Cevallos Mejía
REPRESENTANTE LEGAL

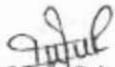

Nancy Garzón Robayo
CONTADORA GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	21	839.312	799.843
Costo de prestación de servicios	22	(481.602)	(333.352)
Ganancia bruta		357.711	466.492
Otros Ingresos			
Dividendos		-	-
Intereses Financieros		-	-
Otras Rentas	21	5.110	1.445
Total otros ingresos		5.110	1.445
Gastos			
Gastos administrativos	23	(301.567)	(346.848)
Gastos ventas	24	(50.344)	(46.673)
Gastos financieros	25	(4.520)	(3.875)
Gastos de proyectos		(7)	-
Otros gastos	26	(6.383)	(26.494)
Total gastos		(362.821)	(423.890)
Ganancia del ejercicio antes de participación a trabajadores	20	-	44.047
Participación a trabajadores		-	(6.607)
(Ganancia) pérdida del ejercicio antes de impuestos		-	37.440
Gastos por impuestos corrientes		-	(14.843)
Gastos por impuestos diferidos		-	-
Resultado del ejercicio		-	22.597


Jose Pio Cevallos Mejia
REPRESENTANTE LEGAL

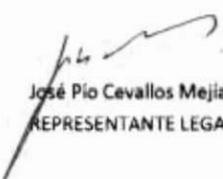

Nancy Garzon Robayo
CONTADORA GENERAL

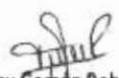
Ver políticas de contabilidad significativas y
notas a los estados financieros

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares)

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Concepto	Notas	Capital suscrito	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva facultativa y estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2016,		2.380	18.051	1.188	963	833.647	(10.698)	22.597	868.128
Aumento de Capital		-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal		-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Dividendos		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados otras cuentas patrimoniales		-	-	-	-	22.597	-	(22.597)	-
Resultado integral del año 2017		-	-	-	-	(5.615)	-	-	(5.615)
Saldo final al 31 de diciembre de 2017		2.380	18.051	1.188	963	850.629	(10.698)	-	862.513


José Pío Cevallos Mejía
REPRESENTANTE LEGAL

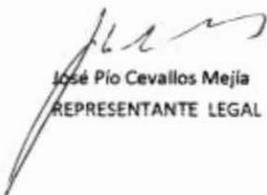

Nancy Garzón Robayo
CONTADORA GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros



JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (NIIF)
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Flujos de Efectivo en actividades de Operación:			
Efectivo recibido de clientes		128.749	107.394
Otros cobros en actividades de operación		984.030	814.037
Efectivo pagado a proveedores compras y servicios		5.110	1.445
Efectivo pagado a empleados		(640.615)	(444.433)
Intereses pagados		(217.321)	(229.007)
Impuesto a las ganancias		(2.455)	(34.648)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Efectivo utilizado compra participación no controladas		(172.108)	(60.596)
Adquisiciones de propiedad planta y equipo		(172.108)	(60.596)
Otras entradas y salidas de efectivo			
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento			
Efectivo o provisto en actividades de financiamiento		2.968	6.402
		0	0
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes al efectivo		(40.391)	53.201
Aumento neto en efectivo al inicio del año		90.427	37.226
Tesorería y activos financieros líquidos equivalentes al final del ejercicio		50.036	90.426


José Pío Cevallos Mejía
REPRESENTANTE LEGAL


Nancy Garzón Robayo
CONTADORA GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO
(UTILIZADO) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2017	Diciembre 2016
Utilidad neta del ejercicio		0	44.047
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto (utilizado) actividades de operación:		37.089	46.675
Depreciación		31.241	35.241
Amortización			
Ajuste por gastos en provisiones		5.848	11.434
Pago impuesto renta			
Pago participacion a trabajadores			
Cambios en activos y pasivos de operación		91.660	16.673
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		35.531	211.787
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		0	(150.207)
(Incremento) disminución en otros inventarios		96.969	(47.386)
(Incremento) disminución en otros activos		12.218	(38.621)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		31.130	(27.578)
(Incremento) disminución en otros cuentas por pagar		66.159	10.656
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(2.103)	
Incremento (disminución) en otros pasivos		(138.342)	58.022
Incremento (disminución) anticipo de clientes		(9.901)	
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		128.749	107.394


 José Pío Cevallos Mejía
 REPRESENTANTE LEGAL


 Nancy Garzón Robayo
 CONTADORA GENERAL

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

ÍNDICE

		pág.
1.	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	14
	1.1 Identificación de la compañía y actividad económica	14
	1.2 Periodo contable	15
	1.3 Bases de preparación y declaración de cumplimiento	15
	1.4 Aprobación de estados financieros	15
	1.5 Moneda de presentación y moneda funcional	16
	1.6 Efectivo y equivalentes de efectivo	16
	1.7 Propiedad, planta y equipo	16
	1.8 Pérdida por deterioro de valor de los activos no financieros	17
	1.9 Activos Financieros -Cuentas. por cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar	17
	1.10 Inventarios	18
	1.11 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes	19
	1.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	19
	1.13 Obligaciones con instituciones financieras	19
	1.14 Impuestos corrientes e impuestos diferidos	19
	1.15 Beneficios a los empleados	21
	1.16 Participación de trabajadores	21
	1.17 Provisiones, activos y pasivos contingentes	21
	1.18 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes	22
	1.19 Reconocimiento de Ingresos	23
	1.20 Reconocimiento de gastos	24
	1.21 Estado de flujos de efectivo	25
2	Políticas de gestión de riesgos financieros	25
	2.1 Factores de riesgo	25
	2.2 Riesgos de mercado	26
	2.3 Riesgo financiero	26
	2.4 Riesgo de tipo de cambio	26
	2.5 Riesgo de tasa de interés	26
	2.6 Riesgo de crédito	27
	2.7 Riesgo de liquidez	27
	2.8 Gestión de capital	28

ÍNDICE

3		Estimaciones y juicios o criterios de la Administración	28
	3.1	Vidas útiles y deterioro de activos	28
	3.2	Litigios y otras contingencias	28
	3.3	Negocio en marcha	29

NOTAS

4.		Efectivo y equivalentes del efectivo	30
5.		Activos Financieros	30
6.		Inventarios	31
7.		Pagos Anticipados	31
8.		Impuestos corrientes	31
9.		Propiedad planta y equipo	32
10.		Cuentas por pagar comerciales	33
11.		Impuestos Corrientes	33
12.		Obligaciones Laborales	34
13.		Anticipo de Clientes	34
14.		Pasivos No Corrientes	35
15.		Obligaciones por beneficios a empleados	35
16.		Capital Pagado	36
17.		Reserva Legal	36
18.		Resultados acumulados	37
19.		Resultados acumulados adopción primera vez NIIFs	37
20.		Impuesto a las ganancias	37
21.		Ingresos	38
22.		Costo de ventas	39
23.		Gastos administrativos	39
24.		Gastos de ventas	40
25.		Gastos financieros	40
26.		Otros gastos	40
27.		Aprobación de estados financieros	41
28.		Hechos relevantes y eventos subsecuentes	41

JOSÉ CEVALLOS JOCE CIA.LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

1. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 Identificación de la compañía y actividad económica

JOSÉ CEVALLOS JOCE CIA. LTDA., con RUC 1791310519001 es una Compañía Limitada, mediante escritura pública otorgada ante el Notario del Cantón Rumiñahui, Doctor Carlos Martínez Paredes, el veinte y ocho de diciembre de mil novecientos noventa y cinco, se constituyó la compañía JOSÉ CEVALLOS JOCE CIA. LTDA. Con un capital suscrito y pagado de cuatro millones de sucres. Esta escritura conjuntamente con la resolución número noventa y seis uno - uno - uno- cero trescientos treinta (96-1-1-1-0330), dictada por la Doctora Beatriz García Banderas, Intendente Jurídica de la Superintendencia de Compañías, de fecha veinte y nueve de enero de mil novecientos noventa y seis que aprueba la constitución de la compañía, fue inscrita en el Registro Mercantil de Cantón Rumiñahui, con fecha 19 de marzo del 1996 y mediante escritura pública otorgada por el Notario del Cantón Rumiñahui Doctor Carlos Martínez Paredes, el cinco de diciembre del dos mil. Se procedió a realizar el Aumento de Capital y Reforma al Estatuto de la compañía JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA con un capital suscrito y pagado de US\$2.380,00 (dos mil trescientos ochenta con 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) dividido en acciones con un valor nominal de US\$0,00042 de dólar de los Estados Unidos de América. Su actividad económica principal es Venta al por mayor de artículos de ferretería. Y la duración de la compañía es de 50 años según su estatuto

En la empresa existe un accionista controlador:

No.	Identificación	Nombre	Capital
1	1706585211	CEVALLOS MEJÍA JOSÉ PIO GONZALO	2.356,20
2	1707403240	GUERRERO MARTINEZ SILVIA MAGDALENA	23,80
		Total Participaciones	2.380,00

Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran los resultados acumulados, reservas y otros resultados por adopción de las NIIF por primera vez.

1.2 Período contable

El juego completo de estados financieros se encuentra preparado al 31 de diciembre del 2017 y 2016; a continuación, se detalla la composición del juego:

- Estados de Situación Financiera Clasificados.
- Estados de Resultados Integrales por Función.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
- Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

1.3 Bases de preparación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de JOSÉ CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. emitidos a partir del 31 de diciembre del 2017 fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades. NIIF para Pymes 3.3 y 8.4 (a).

La Administración de la Empresa declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de los estados financieros.

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las políticas contables de JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA., sin excepción alguna y suministran información acerca de la situación financiera, desempeño y cambios en la posición. Así mismo, muestran los resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia General.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 fueron preparados sobre la base de acumulación o devengo contable salvo lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, de acuerdo al costo histórico; excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

1.4 Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros del ejercicio económico año 2017 han sido autorizados para su publicación según el acta de JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS celebrada el 28 de marzo del 2018 conformada por la totalidad de sus accionistas. NIIF para Pymes.

1.5 Moneda de presentación y moneda funcional

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 (NIC-21) “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado nacional. En consecuencia, los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (dólares estadounidenses), moneda de curso legal en el Ecuador desde marzo del año 2000.

1.6 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo dentro de un plazo igual o inferior a tres meses.

1.7 Propiedad, Planta y Equipo

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconoce como activo, solo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y cuando el costo puede medirse con fiabilidad.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprenden; su precio de adquisición, incluidos aranceles e impuestos indirectos no recuperables y cualquier rebaja, más los costos de ubicación en el lugar de operación.

La depreciación se realiza en forma separada para cada parte o componente de un elemento de propiedades, planta y equipo que tengan costos significativos con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se incluya en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Están registrados al costo de adquisición o costo atribuido según la naturaleza y función del bien menos la depreciación acumulada.

JOSÉ CEVALLOS JOCE CIA.LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

La depreciación de propiedad, planta y equipo es de acuerdo al método de línea recta sin valor de salvamento o valor residual. A continuación, se presenta partidas y la vida útil estimada:

GRUPO DE ACTIVOS	ESTIMACIÓN VIDA ÚTIL
Maquinaria, Equipo, Herramientas	10 AÑOS
Vehículos	5 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipo de Computación	3 AÑOS

Retiro o venta de propiedades planta y equipo: la utilidad o pérdida es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Valuación de propiedades y equipos: los ajustes efectuados en este grupo corresponden a los recálculos de depreciaciones que se efectuaron de acuerdo con las nuevas políticas y valores residuales considerados por la compañía; así como, al reconocimiento como gastos de aquellos bienes que tenían costos menores a los establecidos en la política.

1.8 Pérdida por deterioro de valor de los activos no financieros

La Compañía reconoce una pérdida por deterioro de valor de sus activos cuando el importe neto en libros excede de su importe recuperable. Según la NIC 36, párrafo 6, el importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos el costo de ventas y su valor en uso.

Los activos que hubiesen sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones al cierre de cada periodo o fecha de balance, para evaluar si existen condiciones que puedan generar una reversión en la pérdida por deterioro de valor.

1.9 Activos Financieros

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son importes generados por las ventas de bienes o servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Se registran a su valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor de probable realización. Esta provisión se constituye en función del análisis de la probabilidad de cobro.

Las cuentas por cobrar relacionadas están registradas a su costo, no se ha efectuado el cálculo de interés por encontrarse en un plazo inferior al establecido en la política contable.

Para aquellas cuentas con riesgo de recuperación se estima un valor de incobrabilidad, el cual es reconocido en los resultados del período.

La Gerencia analiza la cartera de acuerdo a sus vencimientos y provisiona aquellos saldos mayores a 360 días como

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

1.10 Inventarios

Los Inventarios 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. El valor neto de realización es el valor estimado de venta durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y gastos estimados de venta.

La Compañía analiza periódicamente sus inventarios para determinar si la ocurrencia de eventos internos, tales como daño físico y cambios en el proceso productivo, o eventos externos como innovaciones tecnológicas o condiciones del mercado, pudieran haberle causado obsolescencia o deterioro. Cuando se identifican inventarios deteriorados, se disminuye el saldo a su valor neto de realización; al igual que cuando se determinan saldos obsoletos.

Los inventarios están valuados de la siguiente manera:

Inventarios en Tránsito.- son valuados al costo de adquisición incrementado por todos los gastos de importación incurridos hasta la fecha de cierre del balance.

Inventarios de productos producidos por terceros.- son valuados al costo promedio ponderado mensual menos una provisión estimada por deterioro que se reconoce en el resultado del año.

1.11 Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes

Dentro de las principales políticas contables definidas por JOSÉ CEVALLOS JOCE Cía. Ltda., se presentan sus estados financieros dentro de dos categorías CORRIENTES Y NO CORRIENTES tanto en sus activos como en pasivos, basados en el grado de liquidez.

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como *corrientes* aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.; y, como *no corrientes* los de vencimiento superior a dicho período.

1.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable.

1.13 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. Estas obligaciones son contabilizadas dentro del pasivo corriente siempre y cuando su vencimiento sea inferior a doce meses de acuerdo al periodo de tiempo establecido en la tabla de amortización.

1.14 Impuestos corrientes e impuestos diferidos

El impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

➤ **Impuesto corriente**

El impuesto Corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuestos corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de Control Tributario al final de cada período.

• **Impuestos diferidos**

En el presente ejercicio económico no se reconoce las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo diferido no se reconoció por las diferencias imponibles. Se tomó esta decisión para no crear falsas expectativas de recuperación de impuestos a los accionistas por la resolución NAC-DGECCGC12-0009 del 24 de mayo del 2012.

“ 3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1 ero de enero al 31 de diciembre de cada año.”

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

El gasto por impuesto se calcula a la tarifa del 22% para el año 2017 y 2016.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

Reconocimiento de impuestos diferidos:

Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han generado diferencias temporarias activas y pasivas que fueron analizadas y reconocidas por la compañía.

Impuesto a la Renta:

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2017 está gravada a la tasa del 22% (22% para el 2016). De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

1.15 Beneficios a los empleados

El costo por beneficios de jubilación patronal y bonificación por desahucio fueron determinados de acuerdo con cálculos matemáticos actuariales realizado por un profesional independiente utilizando las siguientes bases: Tasa de interés actuarial (rendimiento de capital), tasa de crecimiento de sueldos y pensiones, esperanza de vida. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Reconocimiento de beneficios a empleados:

Bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad la Compañía no reconocía la provisión para jubilación patronal y por bonificación por desahucio. Con la implementación de la NIIF, la Compañía reconoció estos conceptos basados en el estudio actuarial de la Compañía.

1.16 Participación de trabajadores

JOSÉ CEVALLOS JOCE CIA. LTDA., reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades del presente ejercicio, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

1.17 Provisiones, activos y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos e incertidumbres correspondientes.

JOSÉ CEVALLOS JOCE CIA. LTDA. revelará en notas a su estado de situación financiera un pasivo contingente cuando exista una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurran o no ocurran uno o más hechos futuros, sucesos inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad; o una obligación presente surgida, surgida a raíz de sucesos pasados que no se ha reconocido contablemente porque no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios; o el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Se revelará un activo contingente cuando se considere un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Compañía.

1.18 Clasificación de pasivos corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera clasificado, se clasificarán los pasivos en pasivos corrientes y pasivos no corrientes, para lo cual se tendrá en cuenta las siguientes definiciones contenidas en la NIC 1.

Pasivos corrientes: se clasificará un pasivo como pasivo corriente; siempre y cuando:

- a. Se espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b. Se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c. El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- d. No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no afectan a su clasificación.

Los pasivos que no cumplan las condiciones mencionadas en los literales anteriores se clasificarán como pasivos no corrientes en el estado de situación financiera clasificado.

1.19 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

1. La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
2. La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
3. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
4. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
5. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

JOSÉ CEVALLOS JOCE CIA. LTDA. reconoce los ingresos por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta los importes estimados por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones e impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la compañía.

Venta de bienes

Las ventas de bienes se reconocen cuando la compañía ha entregado los productos al cliente y no hay ninguna obligación incumplida que pueda afectar a la aceptación de los productos por parte del cliente.

La entrega de bienes no se produce hasta que el producto no se haya enviado al lugar específico, los riesgos de la obsolescencia y pérdidas se hayan transferido al cliente y éste haya aceptado los productos de acuerdo con los contratos u órdenes de compra, el periodo de aceptación haya terminado, o la Compañía tenga una evidencia objetiva suficiente de que se han satisfecho todos los criterios de aceptación.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, el ingreso y costos incurridos en relación a la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

1.20 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en el estado de resultados integrales por función cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Costos y Gastos

Se registra el costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Costos por intereses

Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que necesariamente requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar preparados para el uso previsto o la venta, se añaden al costo de esos activos, hasta que llega el momento en que los activos están sustancialmente preparados para el uso que se pretende o la venta.

El resto de los costos por intereses se reconoce en resultados en el ejercicio en que se incurre en ellos.

1.21 Estado de flujos de efectivo.

En la preparación del estado de flujos de efectivo de JOSÉ CEVALLOS “JOCE Cía. Ltda.” se utilizaron las siguientes definiciones:

- a. Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente; entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- b. Flujos operacionales: flujos de efectivo originados por las operaciones normales, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- c. Flujos de inversión: flujos de efectivo originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo de la Compañía.
- d. Flujos de financiamiento: flujos de efectivo originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

2. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de JOSE CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. están expuestas a diversos riesgos financieros como se describe a continuación:

2.1 Factores de riesgo

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismas que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de sus flujos y activos; y, en consecuencia, de los resultados.

La Gerencia General es responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de la Compañía en base a una metodología de evaluación continua; administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2 Riesgos de mercado

Es el riesgo de que cambios en las condiciones de mercado, como las tasas de cambio, tasas de interés o precios de venta, afecten los ingresos de Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Al 31 de diciembre 2017, JOSE CEVALLOS “JOCE Cía. Ltda.”, no tiene ningún contrato importante en desarrollo que implique riesgo en la comercialización de sus productos.

2.3 Riesgo financiero

JOSE CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. cuenta con los bienes y recursos necesarios para continuar con la operación de su negocio y el nivel de endeudamiento es nulo.

2.4 Riesgo de tipo de cambio

JOSE CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. no asume riesgos por fluctuaciones en los tipos de cambio en virtud de que todas las negociaciones son realizadas en dólares de los Estados Unidos de América.

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar estadounidense y las transacciones que realiza JOSE CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. se realizan principalmente con esa moneda; por lo tanto, la administración considera que no existe un riesgo sobre este factor.

2.5 Riesgo de tasa de Interés

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía mantiene obligaciones con instituciones financieras y las tasas de interés son las que se encuentren autorizadas por el Representante del Banco Central, por lo que la Gerencia considera que a la fecha de los estados financieros, la exposición al riesgo de tasa de interés no es relevante.

JOSÉ CEVALLOS JOCE CIA.LTDA. **Políticas de Contabilidad Significativas**

JOSÉ CEVALLOS JOCE Cía. Ltda., no enfrenta riesgos en la fluctuación de las tasas de interés debido a que no mantiene préstamos a largo plazo.

2.6 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes que incumpliere con sus obligaciones contractuales resultaría una pérdida financiera para la Compañía. JOSE CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. mantiene la política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía; además, de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

2.7 Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras a medida que vencen. El enfoque de JOSE CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Como política fundamental JOCE Cía. Ltda. se asegura de contar con suficientes fondos para cumplir sus compromisos de pago, incluyendo el pago de obligaciones financieras; lo cual excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente, como los desastres naturales.

JOSE CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. administra oportunamente su liquidez, además acepta financiamiento de sus accionistas que están disponibles para cubrir necesidades de fondos.

La Gerencia realiza un Presupuesto Operativo Anual (POA) para determinar los requerimientos de flujo de efectivo.

Por lo general, JOCE Cía. Ltda., tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo económico.

2.8 Gestión del capital

El objetivo principal de JOCE Cía. Ltda., en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

JOCE Cía. Ltda., efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1 Vidas Útiles y deterioro de activos.

La Gerencia General es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de JOCE Cía. Ltda., en base a una metodología de evaluación continua.

JOCE CIA. LTDA., administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2 Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos; básicamente estas estimaciones se refieren a:

JOSÉ CEVALLOS JOCE CIA.LTDA. Políticas de Contabilidad Significativas

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3.3 Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

JOSE CEVALLOS JOCE Cía. Ltda. es una empresa que cumple con los requerimientos para ser considerada como un Negocio en Marcha.

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 4.- efectivo y equivalentes del efectivo

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Efectivo en Caja -Caja Menor Oficina	1.273	-2.490
Saldo en Bancos (1)	48.763	92.917
	50.036	90.427

- (1) Banco Internacional - Cuenta Ahorros N.- 0630716215
(1) Banco Internacional - Cuenta Corriente N.- 0630603187
(1) Cooperativa Codesarrollo - Cuenta Ahorros N.- 1100108634
(1) Banco Pacífico - Cuenta Corriente N.-1040776913

Nota 5.- activos financieros

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Documentos y Cuentas por cobrar clientes	187.488	227.236
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(27.619)	(31.836)
	159.869	195.400

Estos valores no han sufrido variación desde el 31 de diciembre de 2017

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 6.- Inventarios

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Mercaderías	432.135	529.105
Inventario Final	432.135	529.105

No hemos participado en tomas físicas de inventarios y se aplicaron procedimientos alternos.

Nota 7.- Pagos anticipados

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Anticipo a Proveedores	142.187	157.985
Préstamos Empleados	282	680
Anticipos a Socios	-	-
Anticipo a Sueldos	11.590	1.397
Salario Digno	-	-
Inventario Final	154.059	160.062

Estos valores no han sufrido variación desde el 31 de diciembre de 2017

Nota 8.- impuestos corrientes

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Iva 12% Compras Bienes y servicios	10.225	16.440
Retenciones Fuente Renta Año Curso	-	-
(1) Anticipo de Impuesto a la renta	-	-
Impuesto Salida de Divisas	-	-
	10.225	16.440

Saldo al 31 de diciembre del 2017

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 9.- propiedad, planta y equipo
Al 31 de diciembre 2017:

	Enero ene-17	Adiciones/Retiros	Diciembre 31-2017
Activo fijo bruto			
Terrenos	76.393		76.393
Construcciones en curso	71.302	192.705	222.330
Mueles y enseres	9.216	1.080	10.296
Maquinaria y equipo	30.943	20.634	50.943
Equipos de computación	7.275	(1.465)	4.803
Vehículos	121.669	4.014	121.669
Otros Propiedad, planta y equipo	816		816
	317.615	216.968	487.251
Depreciación acumulada			
Depreciación Acumulada	(51.675)		(80.444)
Activo fijo neto	265.940		406.807

Se pudo evidenciar que no existe revaluación de Activos fijos por el periodo 2017

	Enero ene-16	Adiciones/Retiros	Diciembre 31-2017
Activo fijo bruto			
Terrenos	76.393		76.393
Construcciones en curso	29.625	41.677	71.302
Mueles y enseres	9.216		9.216
Maquinaria y equipo	30.309		30.943
Equipos de computación	6.268	1.007	7.275
Vehículos	117.655	4.014	121.669
Otros Propiedad, planta y equipo	816		816
	270.282	46.698	317.615
Depreciación acumulada			
Depreciación Acumulada	(34.359)		(51.675)
Activo fijo neto	235.924		265.940

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 10.- Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre 2017:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Proveedores Locales	88.631	57.501
Proveedores Exterior		
Cuentas Por Pagar Tarjetas de Crédito	-	12.797
	88.631	70.298

Saldo al 31 de diciembre del 2017

Nota 11.- Impuestos Corrientes

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Iva en Ventas	5.188	12.548
Retención en Relación Dependencia	-	-
Predomina Intelecto	-	-
Predomina la Mano de Obra	-	-
Transporte Privado	-	-
Compra de Bienes	-	-
Retenciones 1%	-	-
Retenciones 2%	-	-
Retenciones de IVA 30%	-	-
Retenciones de IVA 70%	-	-
Retenciones de IVA 100%	-	-
Impuesto Renta por Pagar	-	2.455
Servicios Renta por Pagar mensual	1.927	2.630
	7.116	17.633

El saldo de esta cuenta es el valor del 15% por pago de utilidades del año 2017 y 2016.

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 12.- Obligaciones Laborales

Al 31 de diciembre 2017:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Aporte patronal	-	-
Fondos de reserva por pagar	-	-
Impuestos por pagar préstamos IESS	-	-
Aporte personal por pagar	-	-
Impuestos por pagar IESS	4.348	4.274
Sueldos por pagar	5.110	-
Décimo tercer sueldo	1.022	1.108
Décimo cuarto sueldo	1.615	1.855
15% Participación a Trabajadores por Pagar	7	6.607
	12.102	13.844

El saldo está compuesto por cuentas por pagar a los empleados del año 2017.

Nota 13.- Anticipo de Clientes

Al 31 de diciembre 2017:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Anticipo a Clientes	755	10.656
	755	10.656

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 14.- Pasivos no Corrientes
Al 31 de diciembre 2017:

	Diciembre	Diciembre
	31-2017	31-2016
Locales	15.765	40.447
Dividendos por Pagar	60.203	60.203
Cheques Girados y No Cobrados	784	784
	76.753	101.435

El saldo al 31 de diciembre del 2017 constituye el valor por pagar a largo plazo a los socios de la compañía; así como también. la cuenta de cheques girados y no cobrados

Nota 15.- Obligaciones por beneficios a empleados
Al 31 de diciembre 2017:

	Diciembre	Diciembre
	31-2017	31-2016
Obligaciones por beneficio a empleados	97.395	91.909
	97.395	91.909

El saldo al 31 de diciembre del 2017 constituye el valor por pagar a largo plazo a las entidades financieras, préstamos de socios y jubilación patronal.

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 16.- Capital pagado

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Capital social	2.380	2.380
	2.380	2.380

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está constituido por \$2,380,00 participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario es como sigue:

José Pio Cevallos Mejia	2.356
Silvia Guerrero Martínez	24

Nota 17.- Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Nota 18.- Resultados Acumulados

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo con resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas. El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de USD\$850,630 dólares.

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 19.- Resultados acumulados adopción 1ra vez NIIF

El resultado neto de los ajustes realizados por implementación de las NIIFs asciende a USD\$(10,698) dólares.

Nota 20.- Impuesto a las ganancias

Al 31 de diciembre 2017 y 2016:

Conciliación Tributaria

	31-2017	31-2017
= Utilidad Contable	-	44.047
(-) 15% Participación trabajadores	-	6.607
(=) Utilidad antes de impuesto a la renta	-	37.440
(-) Dividendos percibidos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	5.848	5.260
(=) Utilidad gravable	5.848	42.700
Impuesto renta 22% y 22%		
(=) Impuesto causado	1.287	9.394
(-) Retención en la fuente	8.878	(8.397)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
(-) Anticipo de impuestos a la renta único	10.653	14.843
(+) Anticipo de impuestos a la renta único	8.878	14.843
(-) Rebaja del anticipo - Decreto Ejecutivo N.- 210	(5.038)	-
(-) Crédito tributario impuesto salida divisas	(939)	(2.095)
(-) Exoneración y créditos por leyes especiales	(481)	(1.895)
(=) Impuesto único pendiente de pago (nota 11)	-	2.455
Pérdida / Utilidad del ejercicio después de impuestos	-	22.597

➤ Sigue...

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Viene....
Conciliación Tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en los períodos 2017 y 2016, se calcula en un 22% respectivamente sobre las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes establecidos legalmente. Los dividendos a favor de extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo con las siguientes circunstancias.

“Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto, están abiertos para revisión los ejercicios 2017 al 2016.

Nota 21.- Ingresos

Al 31 de diciembre 2017 y 2016:

	Diciembre	Diciembre
	31-2017	31-2016
Ventas 12%	836.948	799.828
Ventas cero	2.364	15
	839.312	799.843

Saldo por ingresos por servicios de la compañía al 31 de diciembre del 2017

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Otros ingresos

Al 31 de diciembre 2017 y 2016:

	Diciembre	Diciembre
	31-2017	31-2016
Dividendos	-	-
Intereses financieros	163	51
Otras rentas	4.948	1.395
	5.110	1.445

Corresponde al saldo por ingresos por servicios de la compañía al 31 de diciembre del 2017

Nota 22.- Costos de ventas

Al 31 de diciembre 2017 y 2016:

	Diciembre	Diciembre
	31-2017	31-2016
Costo de producción y ventas	481.602	333.352
	481.602	333.352

Saldos al 31 diciembre del 2017

Nota 23.- Gastos administrativos

Al 31 de diciembre 2017 y 2016:

	Diciembre	Diciembre
	31-2017	31-2016
Gastos administración	294.689	346.847
	294.689	346.847

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 24.- Gastos de ventas

Al 31 de diciembre 2017 y 2016:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Gastos venta	50.344	46.673
	46,673	42,147

Nota 25.- Gastos financieros

Al 31 de diciembre 2017 y 2016:

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Gastos financieros	4.520	3.875
	4.520	3.875
Saldos por los años terminados de 2017 y 2016		

Nota 26.- Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre 2017 y 2016

	Diciembre 31-2017	Diciembre 31-2016
Gastos rutas sin factura	-	1.905
Retenciones asumidas	-	24
Activos fijos	-	19.419
cuentas incobrables	6.383	5.147
	6.383	26.494
Saldos por los años terminados de 2017 y 2016		

JOSE CEVALLOS JOCE CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 27.- Aprobación de estados financieros

Los estados financieros al 28 de marzo del 2018 han sido aprobados y presentados sin modificaciones.

Nota 28.- 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.
