

JIMENEZ Y ASOCIADOS CIA LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

JIMENEZ Y ASOCIADOS CIA LTDA., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Julio 05 del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en julio del mismo año. Su actividad consiste en servicio de transporte de combustible por carretera. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 600687. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0991187413001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Av Quito N° 939 intersección veloz edificio Savin piso 6 a una cuadra del palacio de justicia.

La Compañía inició sus operaciones productivas en marzo 15 de 2012.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2017, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SCVS-DNCDN-2015-003 dado el 30 marzo de 2015, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2015, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán periodo de transición.

JIMENEZ Y ASOCIADOS CIA LTDA.

(Quayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable, el tiempo de crédito se determinará según el tipo de cliente y no podrá superar el año calendario.

c) Inventarios –

Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	<u>33.33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la prestación del servicio al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de la prestación de servicios.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

JIMENEZ Y ASOCIADOS CIA LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Caja, Banco

Un detalle de la cuenta caja, banco al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 7,100.16
Total	\$ 7,100.16

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
IVA	\$ 1,148.66
Impuesto a la renta	\$ 78.90
Total	\$ 1,227.56

c) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	2017
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 479.66
Obligaciones con el IESS	\$ 214.25
Total	\$ 693.91

JIMENEZ Y ASOCIADOS CIA LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIEF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al impuesto a la renta causado del periodo fiscal.

d) Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$, 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2017, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$.</u>	<u>%</u>
Guerra Orlando Guido Leonel	10	1.00	10	2.5%
Jiménez Jiménez José Vilibardo	380	1.00	380	95%
Orlando Rodríguez María Teresa	10	1.00	10	2.5%
	<u>400</u>		<u>400</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral**a) Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	<u>2017</u>
Ventas gravadas con tarifa diferente de 0%	\$ 30,350.32
ventas gravadas con tarifa 0%	\$ 889.21
Total	<u>\$ 31,239.53</u>

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

JIMENEZ Y ASOCIADOS CIA LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2017
	ADMINISTRACION
Combustibles y Lubricantes	\$ 678.20
Suministros, Materiales y Repuestos	\$ 2,967.61
Sueldos y Salarios	\$ 10,814.00
Aporte a la Seguridad Social	\$ 3,236.99
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones que no constituyen Materia Asegurada del IESS	\$ 1,631.57
Gastos financieros	\$ 131.18
Otros gastos	\$ 8,582.28
Total	<u>\$ 28,041.83</u>

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra el resultado del ejercicio 2017 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2017
Capital Social	\$ 400.00
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	\$ 4,036.11
Resultado del Ejercicio 2017	\$ 3,197.70
Total Patrimonio	<u>\$ 7,633.81</u>

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2017, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

JIMENEZ Y ASOCIADOS CIA LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIF para Pymes

31 de diciembre del 2017

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2017
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 31,239.53
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ [27,615.55]
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ 3,623.98
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (1,108.84)
Flujos de Efectivos, Actividades de Finanzas	\$ (1,108.84)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 2,515.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 4,585.02
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 7,100.16

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2018) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Firma Presidente
José Villardo Jiménez
CI: 1704671476

Firma Contador
José Gonzalo Narváez Cumbico
CI: 0916808850