

JEHOVAELOHIM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES

JEHOVAELOHIM S.A., fue constituida en Ecuador el 21 de Junio del año 2010. Su actividad principal venta al por mayor y menor de prendas de vestir. Sus clientes principales son el público en general.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - PYMES y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Bancos - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuaci de Activos fijos - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles, criseres, equipo de telecomunicaciones, equipo electrónico y herramientas, y vehículos, 3 para equipos de computación.

Cuentas por cobrar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellos anticipos otorgados a proveedores menores a un año.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - Siendo el segundo año de operaciones la compañía presenta una utilidad en el ejercicio económico 2012 de \$5.437.391USD, lo cual se realiza la provisión para pago del 15% a trabajadores y del 23% de impuesto a la renta.

Cuentas por pagar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes inferiores a un año con proveedores.

Provisión para Jubilación Patronal - Siendo el segundo año de operaciones la compañía no ha realizado el cálculo matemático actuarial para Jubilación Patronal.

Ingresos por Servicios - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en función a la venta de las prendas de vestir.

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

CAJA Y BANCOS

BANCO GUAYAQUIL

CAJA

TOTAL CAJA Y BANCO

2012	2011
36,40	10,53
-	868,53
36,40	879,06

Al 31 de diciembre del 2012, banco representa principalmente cuenta Ahorros en bancos locales, la cual genera intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR

DOC. Y CTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

TOTAL CUENTAS POR COBRAR

2012	2011
1.810,60	584,00
6.261,66	1.969,73
446,41	726,60
8.518,67	3.280,33

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables no existen ya que el principal cliente cancelo la factura en su totalidad.

5. INVENTARIO:

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

INVENTARIOS

INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD.

TOTAL INVENTARIO

2012	2011
-	553,24
-	553,24

6. ACTIVO FIJO

Los movimientos de mobiliarios y equipos fueron como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

2012	2011
70,65	70,65
585,00	85,00
-44,84	-9,44
610,81	146,21

7. PROVISIONES PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La compañía presenta una utilidad en el ejercicio económico 2012 de \$5,437,39USD, lo cual se realiza la provisión para pago del 15% a trabajadores y del 23% de impuesto a la renta.

PROV.BENEF.SOCIALES E IMPTO RENTA

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 2012

IMPTO. A LA RENTA POR PAGAR 2012

TOTAL PROV.SOCIALES E IMPTO

2012	2011
815,61	-
1.060,64	484,59
1.876,25	484,59

8. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Un resumen de cuentas por pagar corto plazo es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

CON EL IESS

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

2012	2011
115,72	1.304,76
192,00	64,50
528,28	112,50
836,00	1.481,76

9. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o mas hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía no tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, debido a que siendo el primer año de operaciones (noviembre-diciembre 2012) la compañía no ha realizado el cálculo matemático actuarial para Jubilación Patronal.

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.



Mónica Rocío Chalá Chuva
GERENTE GENERAL
JEHOVAELOHIM S.A



C.P.A. Melida Haydee Parra Arias
CONTADOR
JEHOVAELOHIM S.A