

JOVIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INFORMACION GENERAL

La Compañía JOVISI S.A. fue constituida bajo escritura pública otorgada a los dieciséis del mes de enero del dos mil quince ante el Notario trigésima séptima del Cantón Guayaquil, Abg. Wendy María Vera Ríos e inscrita el veinticinco de enero del dos mil quince y número de Expediente 700639, domiciliado en la Ciudad de Palenque avenida Diez de Agosto y Antonio José de Sucre

JOVISI S.A. tiene como objeto social principal: Construcción de Obras Civil, Instalación Mantenimiento y reparación de redes eléctricas, Ventas al por menor del Material Eléctrico y Mantenimiento y reparación de las redes de telecomunicación.

Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva, de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

JOVISI S.A. en cumplimiento con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías procede a procesar la información de acuerdo en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, *Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica*

DEFINICION DE POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Política De Venta

JOVISI S.A. realizará sus ventas al contado.

Política de inventario

Dado la fluctuación de precios en el mercado los costos de los productos se medirán a través del Costo Estándar y la fórmula de cálculo costos aplicar será el costo promedio ponderado y su reconocimiento se realizar en el período que corresponda al ingreso.

Política de Stock.

Debido a la fluctuación de precios y con el afán de satisfacer a nuestros clientes se mantendrá un stock de unas veinticinco unidades de cada ítem a vender.

Propiedad Planta y Equipo

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación de línea recta de acuerdo al costo inicial, su método de reconocimiento inicial menos depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro del valor.

Política de Liquidez

Nuestras cuentas deberán tener al menos \$500,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

JOVISI S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		1.872,41
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.047,19	
BANCOS	<u>825,22</u>	
<u>ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES</u>		10.008,42
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA	180,55	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo I.RENTA	283,72	
Cuentas por Cobrar Socios	9.232,09	
Otras Cuentas por Cobrar	<u>312,06</u>	
Ret. Imp. Renta 1%	<u>312,06</u>	
<u>INVENTARIO</u>		242,07
Inventario de Materia Prima, Suministros y Materiales para la Construccion	242,07	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		12.122,90
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
Propiedades Plantas y Equipos		1.072,76
Muebles y Enseres	935,00	
Equipos de computación	765,00	

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Del Costo historico antes de Reexpresiones o

Revaluaciones -627,24**TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES****1.072,76****TOTAL ACTIVO****13.195,66****EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto como sigue

Caja	\$1047.19
Bancos	\$ 825.22

Constituyen los fondos operacionales que la empresa mantiene en la cuenta corriente del Banco del Pichincha

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 está compuesto de la siguiente manera

Crédito tributario IVA	\$ 180,55	
Crédito tributario Renta	<u>\$283,72</u>	
Impuestos y gastos anticipados		464,27

CTAS POR COBRAR SOCIOS

Cuentas por cobrar socios	\$9239,09
Constituye fondos por recuperar a los socios	

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras Cuentas por Cobrar	<u>312,06</u>
Ret. Imp. Renta 1%	312,06

INVENTARIOS

Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción al 31 de diciembre del 2015 está compuesto de la siguiente manera

Inventario de materia prima, suministros y materiales para la construcción \$ 242,07

ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo al 31.DICIEMBRE.2015, está compuesto como sigue

Propiedad planta y equipo	935	
Muebles y enseres	<u>765</u>	
TOTAL		1072,76

Valores en libro se procede con la respectiva depreciación considerando sus valores residuales

DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31.DICIEMBRE.2016, está compuesto como sigue

Depreciación Acumulada Propiedad planta y equipo	-627,24
Del costo histórico antes de reexpresiones o Revaluaciones.	

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

	0,00	
	<u>0,00</u>	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		0,00
TOTAL DEL PASIVO		0,00

PATRIMONIO

Capital Suscrito y/o Asignado 900,00 1.700,00

Aportes de Socios, Accionistas, Participes,
Fundadores, Constituyentes, Beneficiarios u Otros
Titulares de Derechos representativos de capital
para futura capitalización 800,00

RESULTADOS ACUMULADOS 11.495,66
Perdida del Ejercicio 2015 -4.142,28
Utilidad presente ejercicio 15.637,94

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO 13.195,66

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016 está compuesto de la siguiente manera

Participación de trabajadores – La empresa no tiene trabajadores, por lo tanto no realiza provisión alguna.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO

Capital Social – El capital suscrito de la compañía es de US\$800,00, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00

Resultado Acumulado

Al 31 de Diciembre obtiene una utilidad por un valor \$ 15637,94

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

<u>INGRESOS</u>		31.206,25
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		31.206,25
Ventas Netas Locales de Bienes		
Gravadas con tarifa 12% de IVA	31.206,25	
Gravadas con tarifa 0% de IVA		
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
COSTO DE VENTAS		
Compras Netas Locales de Bienes no Producidos por el Sujeto Pasivo	15.120,25	
Compras Netas Locales de Materia Prima		
TOTAL COSTOS		15.120,25
GASTOS		134,44
Otros Gastos	134,44	
Gastos Financieros y Otros no Operacionales		
GASTOS POR DEPRECIACIONES		<u>313,62</u>
Del costos histórico de Propiedades, Planta y Equipo	<u>313,62</u>	
TOTAL GASTOS		
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>15.568,31</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>15.637,94</u></u>

VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Durante el año 2016, Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a construcción de obra civil, principalmente en la ciudad de Palenque.

COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Administración de JOVISI, considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre del 2016. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.


JOSE VILLAMAR SILVA
Gerente General
JOVISI S.A.