

JAZZNCREAM S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS:</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		164	338
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		1,899	600
Inventarios	4	1,190	1,720
Activos por impuestos corrientes		<u>1,453</u>	<u>1,165</u>
Total activos corrientes		4,706	3,823
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, neto	5	<u>5,993</u>	<u>5,200</u>
Total activos		<u>10,699</u>	<u>9,023</u>
<u>PASIVOS:</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	6	224	4,534
Provisiones		463	
Pasivos por impuestos corrientes		<u>529</u>	<u>1,822</u>
Total pasivos corrientes		1,742	6,356
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar	6	<u>18,622</u>	<u>0</u>
Total pasivos		19,838	0
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital Social	7	800	800
Resultado del ejercicio		<u>(9,939)</u>	<u>1,867</u>
Total patrimonio		<u>(9,139)</u>	<u>2,667</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>10,699</u>	<u>9,023</u>

Ver notas a los estados financieros

Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría
Gerente GeneralCPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

JAZZNCREAM S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS		14,843	9,992
COSTO DE VENTAS	8	(7,259)	(3,097)
MARGEN BRUTO		7,584	6,895
GASTOS:	8		
Gastos de administración y ventas		(19,390)	(4,502)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(11,806)	2,393
Gasto de impuesto a la renta		0	526
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(11,806)</u>	<u>1,867</u>

Ver notas a los estados financieros



Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

JAZZNCREAM S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	0	0	0
Aporte de capital	800		800
Resultado del ejercicio	<u>0</u>	<u>1,867</u>	<u>1,867</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	1,867	2,667
Resultado del ejercicio		(11,806)	(11,806)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>800</u>	<u>(9,939)</u>	<u>(9,139)</u>

Ver notas a los estados financieros



Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

JAZZNCREAM S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	13,544	9,393
Pagado a proveedores y a empleados	(31,200)	(4,129)
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>(526)</u>
Efectivo neto proveniente (utilizado) de actividades de operación	(17,656)	4,738
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	(1,140)	(5,200)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte de capital		800
Nuevos préstamos a largo plazo	18,622	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento (disminución) durante el año	(174)	338
Saldo al comienzo del año	<u>338</u>	<u>0</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>164</u>	<u>338</u>

Ver notas a los estados financieros



Lcdo. Fernando Alvarado Echeverría
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

JAZZNCREAM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACION GENERAL

JAZZNCREAM S.A. fue constituida el 23 de junio del 2015, mediante escritura pública, en la ciudad de Guayaquil. La compañía tiene como objeto la venta y comercialización de helados y todos los accesorios de una fuente de soda.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. *Efectivo y equivalentes de efectivo*

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

3.3. *Inventarios*

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

3.4. *Propiedades y equipos*

3.5.1. *Medición en el momento del reconocimiento*

Las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de las propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial de las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de las propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de las propiedades y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

3.5. Impuestos corrientes

El impuesto por pagar 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. INVENTARIOS

Representa la mercadería disponible para la venta por US\$1,190, en el cual cajas de helados, paletas de helado, salsas, aderezos, etc., además materiales y suministros.

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Representan equipos de oficina valorados en US\$5,993 neto, los cuales son utilizados para el giro del negocio.

6. CUENTAS POR PAGAR

Corrientes. - Representan saldos por pagar con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses.

No corrientes. - Representa valores por pagar a relacionados por concepto de dinero recibido por parte de los accionistas para pagos de proveedores y demás obligaciones.

7. PATRIMONIO

Capital social. - Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito de la compañía es de US\$800, divididas en acciones de un valor nominal de US\$1.00.

8. COSTOS Y GASTOS

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

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	7,259	3,097
Gastos de administración y ventas	<u>19,390</u>	<u>4,502</u>
Total	<u>26,649</u>	<u>7,599</u>

	Diciembre 31,	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	7,259	3,097
Sueldos y salarios	1,467	1,416
Aporte a IESS	380	0
Beneficios sociales	915	0
Honorarios profesionales	1,110	0
Depreciación	346	0
Promoción y publicidad	113	0
Mantenimiento y reparaciones	3,209	0
Suministros	227	2
Impuestos y contribuciones	132	117
Servicios básicos	744	268
Arrendamiento operativo	5,052	2,400
Otros	<u>5,695</u>	<u>299</u>
Total	<u>26,649</u>	<u>7,599</u>

9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 07 de marzo de 2017. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.
