

JEMBSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS Y POLÍTICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1- Información general

a) Antecedentes

JEMBSA S. A. fue constituida en Ecuador mediante Escritura Pública, en la Ciudad de Guayaquil, el 28-08-2015 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 03-09-2015 as una sociedad anónima radicada en el Ecuador y su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Cooperativa Flor de Bastión Bloque B Solar 10 Manzana 2079

Actividad Económica principal:

Su actividad principal actual: Servicio de Reparación de Tanques y tuberías.

Objeto Social: Importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización de maquinarias y equipos para todo tipo de uso doméstico, industrial, comercial, agrícola, metalmecánica; instalación de sistema de fluidos, alineación de motores y motores de alto y bajo cabalaje; servicio de samblasteado navales; servicio de montaje, desmontaje, soldadura calificada, dirección técnica, mantenimiento, alineación técnica, diseño de reparaciones industriales, residenciales, comerciales, construcción, reconstrucción, mantenimiento de tanques, tuberías de alta y baja presión en acero inoxidable, injerto en gas) y snaw; reparaciones industriales, montajes, desmontaje de equipos de frío (amoníaco) y vapor, construcción.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido formulados por la Administración de la compañía y se someten a aprobación de la Junta General de Accionistas, conforme los estipula la Ley de Compañías vigentes en el Ecuador.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, BASES DE PREPARACION, PRESUPUESTOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

JEMBSA S.A. han elaborado los presentes estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2 Base de Preparación

Están presentados en dólar de los Estados Unidos de América que es la moneda de presentación del país y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos durante el ejercicio económico del 03 de Septiembre del 2.015 al 31 de Diciembre del 2.015

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.3 Políticas contables

Son descritas a continuación del desglose de cada una de las cuentas que intervienen en los Estados Financieros del 2.015

2.4.-Efectivo y equivalentes de efectivo.

Comprende el efectivo disponible y los importes depositados en cuenta corriente que la empresa mantiene en una entidad bancaria y se registrarán diariamente en los libros bancos, de acuerdo a sus ingresos o desembolsos.

En esta se incluirán los valores por cheques o efectivos cancelados por los clientes o pagados a los proveedores, empleados o accionistas.

2.5 Propiedades y Equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de la rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considera como costos de las partidas de propiedades y equipos los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

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

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

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

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

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

<u>ITEM</u>	<u>VIDA ÚTIL (EN AÑOS)</u>	<u>%</u>
VEHICULO	5	20
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10	10
MUEBLES DE OFICINA Y EQUIPOS DE OFICINA	10	10
SOFTWARE Y EQUIPOS ELECTRONICOS	3	33

2.6 Impuestos

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 ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasa fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.1 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gastos y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que se hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio en cuyo caso el impuesto también se reconozca fuera del resultado; o cuando surgen en el registro inicial de una combinación de negocios.

2.6.2 Reconocimientos 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 o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.6.3 Ingreso por intereses

Los ingresos por interés son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a largo plazo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en los libros del activo o pasivos financieros sobre el reconocimiento inicial.

2.9 Gastos

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

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Sueldos y salarios base IESS	\$5,054.80
Benefic. sociales no grav IESS	914.88
Aporte IES (Fondo Reserva)	614.16
Honorarios	\$16,585.47
Combustibles	8.93
Suministros y materiales	970.00
Transporte	600.00
Comisiones bancarias	70.66
Gastos de gestión	890.17
Participación UNILAS	1,391.44
Imp. Saneamiento	1,801.46
Servicio de agua	1,239.48
Pagar por otros servicios	1,954.08
Pagar por otros gastos	800.00
Depreciaciones	304.97
Total Gastos de administración	\$32,328.30

3. Compensación de saldos y Transacciones

Con norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

4. Estimaciones y Juicios Contables Críticos

Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

5. Efectivo

El resumen de efectivo y sus equivalentes es como sigue: \$1.383.98
No existen restricciones de ningún tipo en las cuentas corrientes de la compañía, ni están pignoras con préstamos bancarios.

6. Activos Financieros Mantenedos Hasta su Vencimiento

En resumen de activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento es como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar Clientes	45,729.68

7. Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario de IR	1,534.96
Crédito Tributario de IVA	1,954.89

8. Propiedades planta y equipo y Propiedades de Inversión

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Muebles y Enseres	305.80
Maquinarias y Equipos	3,247.00
Equipos de Computación	860.00

9. Pasivos Financieros y otras cuentas por pagar

El saldo de proveedores corresponde a las compras de mercadería a crédito con un promedio de pago de 30 días

Al 31 de diciembre del 2015 un detalle de las obligaciones es el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Accionistas	2,200.00
Cuentas por pagar	38,435.62

Los préstamos de accionistas fueron otorgados por el Sr. Luis Jordán \$2.200,00

10. Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de diciembre del 2015 un detalle es el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>2015</u>
Capital Suscrito	800.00
Reserva Legal	400.00

10.1 Capital Social.- Está constituido por 800.00 acciones ordinarios y normativas de \$1.00 cada una de las propiedades.

Reserva legal

Mediante junta de accionista llevada a cabo en las oficinas de Jembse el día 29/04/2015 se resolvió dejar \$400 como reserva legal.

10.2 Pagos de dividendo.- En el año 2015 la empresa no repartió dividendos.

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Al 31 de diciembre del 2015 y no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su moción ha sido autorizada el 29 de abril del 2016.

C.P.A Rocío Holguín



Jembse del Estado de Hidalgo, S.C.