

## Notas

### Nota 1

#### Información General

La Compañía JAMREF refrigerantes Fundentes Comercializadora S.A. : fue constituida en la ciudad de Guayaquil 1 de Junio del 2017 con domicilio social en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas parroquia Torquí, las oficinas se encuentran situadas en Huanca vilca 1900 Y Jose Mascote su actividad es la venta de al por menor de todo tipo de repuesto, componentes suministros en el área automotriz a nivel local.

Los estados financieros consolidados de la Compañía fueron aprobados por la Junta General extraordinaria de accionista del 13 de Marzo del 2020.

### Nota 2

#### Resumen de Políticas Contables Significativas

Las políticas Contables más significativas para la preparación de los estados Financieros consolidados se describen a continuación.

##### a) Bases de presentación

Los estados financieros consolidados de la Compañía para este periodo económico De 1 de Enero al 31 de diciembre del 2019 estos han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financieras (NIIF) para PYMES.

Así los activos y los pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes, y para los activos y pasivos corrientes son aquellos cuyo vencimiento sea igual o inferior a doce meses, y los no corrientes cuyo vencimiento es superior a doce meses.

##### b) Uso de estimaciones en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros consolidados, se estiman que se tienen que liquidar su importe y proceder al pago del pasivo el mismo que se presentan netos en la cuentas de los estados financieros.

##### c) Propiedades, planta y equipos, y depreciación.

Las propiedades, planta y equipos se registran al costo de adquisición. Las propiedades, planta y equipos y para los que son importados incluyen el costo de nacionalización y demás derechos arancelarios que se cancelan en el momento de llegado el equipo. Los costos de mantenimiento y reparación se registran como gastos cuando se incurren. Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo, y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado consolidado de resultados de la Compañía.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos fijos. No existe deterioro en el valor en libros de este grupo de activos.

Para este periodo la compañía no cuenta con vehículo propio, a excepción de los muebles y enseres y equipos de computación lo que se registra en sus movimientos.

### Nota 3 Activo

#### Efectivo y equivalentes

En este rubro se incluye los valores mantenidos en efectivo, depósitos banco locales de libre disponibilidad. La compañía revela los saldos mantenidos por estos conceptos en la cuenta bancos y caja. Los depósitos bancarios provienen de su actividad que es la de que es la venta al por menor de todo tipo de repuesto, componentes suministros en el área automotriz a nivel local.

### Nota 4

#### Inversiones temporales

Las inversiones temporales incluyen colocaciones a corto plazo de alto nivel de liquidez, las cuales tienen un vencimiento de uno a tres meses o menos y son consideradas equivalentes de efectivo, la empresa no cuenta con este rubro pero se deja explicado.

### Nota 5

#### Cuentas por cobrar, otras cuentas por cobrar y Pagos anticipados.

Las cuentas por cobrar se reconocen originalmente a su valor razonable, son medidas a su costo amortizado. La entidad reconoce como cuentas por cobrar a los saldos pendientes de cobros a los clientes producto de la venta al por menor de todo tipo de repuesto, componentes suministros en el área automotriz a nivel

local. Y como política de crédito 30-60 días plazo, valor por concepto de provisión para cuentas incobrables no existen debido a la política de cobro que la empresa mantiene con sus principales clientes.

#### **Nota 6**

##### **Propiedad, Planta y Equipo**

De acuerdo a lo mencionado anteriormente este rubro muestra el costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a la cuenta de resultados de año.

Como se menciono anteriormente la depreciación de los equipos se realiza siguiendo el método de línea recta.

#### **Nota 7 Pasivo**

##### **Proveedores y Otros Saldo por Pagar.**

Las cuentas por pagar de la compañías corresponden a proveedores, servicios básicos y de mantenimiento de los activos propiedad planta y equipo.

#### **Nota 8**

##### **Beneficios a Empleados**

La empresa registra en pasivos corrientes en la cuenta nominas las provisiones de beneficios sociales, participación laboral, aporte al less y otros.

#### **Nota 9**

##### **Patrimonio**

###### **a) Capital Social**

El capital social de la Compañía está representado por 1.000,00 acciones de valor nominal de un dólar cada una al 31 de diciembre, tal como se detalla a continuación: El señor Jorge Alfredo Bello Mence es propietario de novecientos noventa y ocho acciones; y la señorita Allysson Gonzalez Mence propietario de dos acciones, ; cada una de ella tiene derecho a un voto para la aprobación de las diferentes actividades de la empresa.

###### **b) Reserva legal**

De acuerdo a las leyes vigentes emitidas por la superintendencias de compañías, las empresas requieren de un mínimo del 5% de la utilidad neta de cada año sea transferido a las reservas legal en el patrimonio hasta que dicha reserva represente el 10% del capital social.

###### **c) Reserva Facultativa y otras.**

De acuerdo a lo establecido en la ley, permite que de las utilidades netas del ejercicio una vez deducido los impuestos y la reserva legal, la junta de accionista decida dejar estos valores en esta cuenta y darle un fin específico.

#### **Nota 10**

##### **Registro de ingresos**

Los ingresos que se genera son proveniente de la venta al por menor de todo tipo de repuesto, componentes suministros en el área automotriz a nivel local, el valor entregado por los clientes se registran en la cuenta de resultado como las ventas, una vez que se ha cumplido con todo los requisitos se procede a facturar y a su posterior contabilización.

#### **Nota 12**

##### **Registro de costos y gastos**

Los gastos son registrados al momento de ser pagados, mas la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de proveedores, los gastos de administración, que corresponden a los pagos realizados al personal que labora en relación de dependencia así como de mantenimiento, y de más gastos generados para la obtención de los ingresos.

  
Econ. Delia Mence Matías  
Contadora