

JUNTEMOS LAS MANOS JUNTEMAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresadas en USDólares)

JUNTEMOS LAS MANOS JUNTEMAS S.A.

Según escritura pública del 06 de Octubre de 2017, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Octubre de 2017 se constituyó la Compañía Juntemos las Manos Juntemas S.A., con una duración de 50 años desde la fecha de inscripción.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración en la elaboración de los estados financieros antes mencionados:

Ingresos de actividades ordinarias: Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. Esto ocurre cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad han sido transferidos sustancialmente al comprador, esto es, al momento de la entrega de los bienes.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

El efectivo conciliado al cierre del ejercicio, se conforma de la siguiente manera:

Caja General Efectivo	800.00
Banco Bolivariano	4,979.60
	<u>5,779.60</u>

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

Cientes Locales	13,489.06
	<u>13,489.06</u>

JUNTEMOS LAS MANOS JUNTEMAS S.A.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Cuenta Transitoria Deudora	2,469.01
Cuenta por Cobrar	9,262.71
Otras cuentas por cobrar	76.88
	11,808.60

CREDITO TRIBUTARIO IVA:

Iva x Cpras. Locales / Bienes Tarifa 12%	2,330.30
(-) Aplicacion IVA ventas a Cred. Tributario	(2,568.00)
Retencion 100% IVA bienes y servicios	1,122.74
	885.04

INVENTARIO :

Articulos Menores	331.06
Jugueteria	248.11
Utensilios de cocina	239.99
Mobiliario	681.08
Linea Café	1,266.44
	2,766.68

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Cuentas por pagar proveedores locales	91.47
Otras Cuentas por pagar	26,701.14
Impuestos por pagar - I/RENTA 1% Transf. / Bienes Muebles	140.46
Impuesto a la Renta por Pagar año Corriente	922.94
Provisiones varias	2,469.01
	30,325.02

JUNTEMOS LAS MANOS JUNTEMAS S.A.

PATRIMONIO:

Acciones comunes: Representa 800 acciones autorizadas y suscritas en circulación a un valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva facultativa: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos y gastos de ejercicios anteriores.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

Para el año 2017, la tarifa del impuesto a la renta es de 22% al igual que en el periodo 2016. A continuación el cálculo:

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO	4,620.46
(-) 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	-
(+) GASTOS NO GASTOS NO DEDUCIBLES	-
PERDIDA GRAVABLE	4,620.46
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,016.50
ANTICIPO DETERMINADO AÑO ANTERIOR	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PTE. EJERCICIO	93.56
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	922.94



Miryam Cevallos Touma
Gerente General