

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

JETTY S.A. es una compañía anónima constituida en el Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 17 de Octubre de 1996. El domicilio principal del negocio es en la Ciudad de Guayaquil, Republica del Ecuador, ubicado en la Ciudadela Kennedy Norte, Mz. 102 Solar 9. El RUC es: 0991366563001. Su actividad principal es la Representación de Empresas y también realiza la actividad de Venta de Flores al por mayor.

Cierra su ejercicio económico en Diciembre de cada año y no posee inversiones en otras entidades.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Bases de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses), que es la moneda de curso legal en La Republica del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3. Bases de consolidación

No Aplica

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación un detalle de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El Efectivo incluye a los activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Siendo su rubro principal los depósitos efectuados por los clientes.

El efectivo en caja es destinado para realizar gastos menores, que no justifica la elaboración de cheques.

Bancos se acredita con depósitos y transferencias, y se debita por giros de cheques o transferencias bancarias.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.2. Activos Financieros

Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son importes debidos por clientes por venta de bienes o servicios realizados en el curso normal y se reconoce inicialmente por su valor razonable. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son revisados en función de un análisis de probabilidad de recuperación. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida de deterioro del valor en el estado de resultados.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.3. Propiedades, planta y equipo

La norma internacional establece que las partidas de propiedades, planta y equipo se registren al momento inicial al costo de adquisición, y posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de amortización lineal.

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.

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

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación.

P.P. y E	Vida Útil	
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipo de Computo	3 años	33%

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del periodo.

Es política de la empresa considerar como Activos Fijos, bienes cuyo valor supere los \$ 900,00 dólares estadounidenses.

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.4. Pasivos Financieros

Cuentas Comerciales por Pagar y otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario, basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año, a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.5.- Impuesto

Impuesto 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 impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

Si la cantidad pagada de impuestos por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a la Renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0,2% del patrimonio total
- 0,2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta
- 0,4% del activo total, y
- 0,4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo, siendo la misma de:

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- ✓ Ejercicio Económico 2013, la tarifa será del 22%.

Impuesto Diferido

No Aplica

3.6.- Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, y es probable que se requieran recursos para cancelar y se pueda hacer una estimación fiable del monto de la obligación.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

El gasto relacionado con cualquier provisión, se reconoce como un costo financiero en el estado de Resultados Integral.

3.7.- Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

3.8.- Participación de Trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes, para repartirlo entre sus trabajadores.

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.9.- Reconocimiento de Ingresos

Ventas

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, y estos pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro derivado de ello. (Representación de Empresas)

3.10 Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Se registran al costo histórico, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Se componen de: gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.11.- Arriendos Operacionales

El gasto por concepto de arriendos operacionales es reconocido linealmente durante el período de vigencia del contrato.

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.12.- Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la sociedad se reconoce como un pasivo en los Estados Financieros, en el ejercicio que se aprueban los dividendos por los accionistas de la Compañía.

3.13 Capital Suscrito

El capital suscrito no podrá ser menor del 50% del capital autorizado y por lo menos la mitad del capital autorizado deberá pagarse al momento de la suscripción de acciones.

El capital suscrito es de US\$ 800.00

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00

3.14 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social.

Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser utilizada para futuras capitalizaciones, y para absorber pérdidas futuras.

Al 31 de Diciembre del 2006, la reserva legal alcanzó aproximadamente el 95% del capital social de la compañía.

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA para PYMES.

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior.

4.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

	31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
EFFECTIVO Y BANCOS		
Caja	\$ 140.00	\$ 200.00
Bancos	\$ 2,908.73	\$ 11,835.12
Totales	\$ 3,048.73	\$ 12,035.12

Al 31 de Diciembre de 2013 y 2012, el saldo de efectivo en caja y bancos es de disponibilidad inmediata.

4.2.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		31 DE DICIEMBRE	
		2013	2012
DEUDORES COMERCIALES	(1)	\$ 26,027.60	\$ 10,401.25
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	(*)	\$ 0.00	\$ 7,041.86
ANTICIPO PROVEEDOR-SISTEMA		\$ 400.00	
EMPLEADOS		\$ 114.90	\$ 5.96
Totales		\$ 26,542.50	\$ 17,449.07

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(1) Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, corresponde a facturas por ventas de productos y servicios con crédito entre 30 y 120 días, sin intereses.

(*) El valor por cobrar al S.R.I. corresponde a un saldo de crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado no compensadas que se mantiene a favor desde el año: 2003 hasta Octubre del 2011.

Este valor fue devuelto por el S.R.I, según trámite # 109012012039240 Agosto 16/2012 (USD\$ 21.163.24) y el saldo de \$ 7.041.86 según trámite # 109012012107416 (USD\$ 6.406.24) Enero 31 del año: 2013.

4.3.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de Diciembre del 2013, el valor de \$ 854.54 corresponde a seguros pre pagado que se devengan hasta Noviembre de cada año.

4.4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	MAQUINARIA Y VARIOS	EQUIPO COMPUTO	VEHICULOS	PROGRAMA INFORMATICO
COSTO				
1 de Enero del 2013	5370.42	16152.37	15150.00	1500.00
Ventas	1667.67			
31 de Diciembre/12	3702.75	16152.37	15150.00	1500.00
DEPRECIACION ACUMULADA				
1 de Enero del 2013	4115.99	16131.60	7575.00	330.00
Depreciacion Anual	-480.96	0.00	3030.00	495.00
31 de Diciembre/13	3635.03	16131.60	10605.00	825.00
IMPORTE EN LIBROS				
31 de Diciembre del 2013	67.72	20.77	4545.00	675.00

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

En la revisión efectuada a los rubros del activo fijo, no se efectuó ningún incremento por NIIF, ya que si bien siguen estando en uso, pero en cuanto a tecnología ya no están acorde a las exigencias actuales.

Por lo tanto no hay variación en las disposiciones contables para este rubro. (Sección # 17)

Se realizó la venta del generador de energía RGX-4800, a gasolina, en un valor de \$ 1.000.00, siendo su costo a Diciembre/13 en libros de \$ 986.47, y con depreciación acumulada de \$ 681.10.

4.5.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.

		31 DE DICIEMBRE	
		2013	2012
Acreeedores Comerciales	(1)	1604.17	3706.36
Otras cuentas por pagar		2348.05	1747.36
Totales		3952.22	5453.72

(1) Cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de 0 a 120 días.

4.6.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Los préstamos de socios se registran por el importe recibido, No causan intereses, por ser devueltos a requerimiento.

4.7.- DIVIDENDOS PAGADOS

Con fecha 02 de Abril del 2013, según acta de junta general ordinaria de accionistas se resolvió el pago de dividendos por las utilidades del año: 2012 por: \$ 14.682.85.

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4.8.- PATRIMONIO NETO

Los saldos al 31 de Diciembre del 2012 y 2013, comprende 800 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal unitario de \$ 1,00, completamente pagadas, emitidas y en circulación.

El rubro Utilidad Acumulada al 31 de Diciembre incluye:

		31 DE DICIEMBRE	
		2013.00	2012.00
Utilidad año: 2012			14682.85
Resultados acumulados por adopcion primera vez de las NIIF	(a)	9047.07	9047.07
Utilidad año: 2013		10398.12	
Total al 31 de Diciembre del 2013		19445.19	23729.92

(a) Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF

De acuerdo a la Resolución No. SCI.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber perdidas; o devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4.9.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

		2013	2012
Venta bienes 12%	(1)	20466.60	118910.10
Venta 12% comision y otros		1971.83	2826.33
Venta servicio 12%-Activo Fijo	(2)	1000.00	0.00
Venta local 0% Netas	(3)	73476.65	0.00
Venta local 0%		471.22	346.30
Exportacion de servicio	(4)	150567.10	149061.96
Otros Ingresos	(*)	1254.83	0.00
Totales		249208.23	271144.69

(1) Ventas de flor en mercado local

(2) Venta del generador RGX-4800, motor 9HP, a gasolina.

(3) Venta realizada a cliente ubicado en Zona Franca (Metro Zona)

(4) Servicios de Representación realizados a Clientes del Exterior

(*) El rubro otros ingresos durante el año: 2013, se refiere a la cuenta de proveedores locales, cuya flor por estar en mal estado no se procede al pago, no se emitieron las respectivas notas de crédito.

4.10.- COMPRAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA

		31 DE DICIEMBRE	
		2013	2012
CPRA.FLOR NETA		0.00	0.00
CPRA. FLOR + IVA CARGO AL GASTO	(1)	72696.65	94316.42
Totales		72696.65	94316.42

(1) A partir de Noviembre del 2011, el IVA pagado por compra de flor nacional, se registra al gasto, a fin de no seguir incrementando la cuenta: Crédito Tributario (IVA), la misma que se mantenía desde el año: 2003 hasta Octubre del 2011 y que ascendía a: US \$ 28.201.51, valor que fue devuelto por el S.R.I, según trámite # 109012012039240 Agosto 16/2012 (USD\$ 21.163.24), y el saldo en Enero 31/2013 (\$ 6.406.24).

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Los pagos a los proveedores se efectúan en un plazo de 0 a 120 días, por lo que no se genera interés implícito.

4.11.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se distribuyen de la siguiente manera:

		31 DE DICIEMBRE	
		2013	2012
GASTOS DE VENTA			
Personal		23928.65	30727.08
Indirectos		12258.60	21803.97
GASTOS ADMINISTRACION			
Personal		69755.10	56300.92
Otros gastos de administracion	(1)	46481.10	43191.61
Impuestos y Contribuciones		3649.09	1214.26
Gastos Financieros		829.62	557.15
Gastos No deducibles	(2)	2054.20	187.39
Totales		158956.36	153982.38

(1) En este rubro, incluye la cuenta "Viajes al Exterior", " Viajes de Provincia", aplicando el Art. 10.- Deducciones (LRTI), en la cual indica lo siguiente: **No podrán exceder del 3% del ingreso gravado del ejercicio** al aplicar dicho artículo existe un exceso de: \$ 3.646.62

Ingresos Gravados: \$	249.208.23
3% permitido	\$ 7.476.25
Gasto incurrido	11.122.87
NO DEDUCIBLE	3.646.62

(2) Este rubro incluye gastos realizados, sin el debido respaldo pertinente.

La Administración procede a mejorar el Control Interno.

JETTY S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4.12.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones y merezcan señalarse.

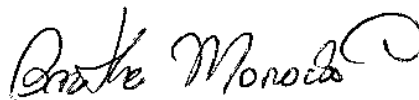
4.13.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013, fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Abril 02 del 2014.

Guayaquil, Abril 01 del 2014.



Sr. YONATAN NEVO
GERENTE GENERAL
R. U. C: # 0991366563001



ING.COM. BERTHA MOROCHO
CONTADOR