

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

RUC: 0991403566001    EXPEDIENTE: 77808    REG.MERCANTIL: 16.335

La compañía fue constituida el 18 de Junio de 1997, siendo su actividad principal la venta al por mayor de equipos de seguridad; su domicilio tributario esta en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, provincia del Guayas, calle Malecón Simón Bolívar 305 y Padre Aguirre, piso 2, oficina 2

### 2. POLITICAS CONTABLES

#### a. **Base de preparación y presentación de los estados financieros**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.D.SC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.IC1.CPA IFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF para PYMES antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

#### b. **Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando

#### c. **Registro contable y moneda de presentación**

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

#### d. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de bienes y servicios de la entidad, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

### f. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

#### Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

### g. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

### h. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2015
Caja y Bancos	U.S.\$	37.271,45	30.498,33

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

DETALLE	31 DICIEMBRE <u>2014</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
C l i e n t e s	U . S . \$ 6 4 1 . 8 6 6 , 6 5	6 9 2 . 5 1 6 , 9 1
M e n o s : P r o v i s i ó n d e c u e n t a s i n c o b r a b l e s	-	-
	<hr/>	<hr/>
T O T A L	U . S . \$ <u>6 4 1 . 8 6 6 , 6 5</u>	<u>6 9 2 . 5 1 6 , 9 1</u>

5. O T R A S C U E N T A S P O R C O B R A R C O R T O Y L A R G O P L A Z O

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

<u>CORTO PLAZO</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Anticipo Proveedores Locales y del Exterior	6 7 . 7 1 3 , 9 7	1 2 4 . 6 6 5 , 1 8
D e u d o r e s V a r i o s	-	-
	<hr/>	<hr/>
	U . S . \$ <u>6 7 . 7 1 3 , 9 7</u>	<u>1 2 4 . 6 6 5 , 1 8</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. PAGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Credito Tributario por Impuestos Renta	U.S.\$	50.637,21	49.453,38
Crédito Tributario por IVA en Compras			121.083,08
Crédito Tributario por IVA en Ventas		-	-
Credito Tributario por ISD		82.217,21	134.745,33
		<hr/>	<hr/>
	U.S.\$	<u><u>132.854,42</u></u>	<u><u>305.281,79</u></u>

7. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas por cobrar y pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

ACTIVO

<u>RELACIONADAS POR COBRAR A</u> <u>LARGO PLAZO</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2015</u>
	3100.00	-
	<hr/>	<hr/>
	3100.00	-

PASIVO

<u>RELACIONADAS POR PAGAR A</u> <u>LARGO PLAZO</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2015</u>
ACCIONISTAS	0	110.100,00
	<hr/>	<hr/>
	0	110.100,00

U.S.\$

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR

A l 31 de Diciembre del 2014 y 2015, el saldo es el siguiente:

		<b>31 D I C I E M B R E</b> <b>2 0 1 4</b>	<b>31 D I C I E M B R E</b> <b>2 0 1 5</b>
Impuesto a la renta por pagar	U.S.\$	85.690,95	117.423,92
Retenciones fiscales		42.908,72	49.453,38
		<hr/>	<hr/>
		<b>42.782,23</b>	<b>67.970,54</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



Distribuidores de: Termógrafos,  
Filtros de control de gas etileno,  
Sellos de alta Seguridad

Distribuidores Exclusivos de Sensitech  
para Ecuador, Colombia y Perú

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**9. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2015 VALOR U.S.\$</u>
Alvaro Jose Bucaram Carbo	2 450 950	98.04	0.04	98038,00
Monica Lebed Velez	49.050	1.96	0.04	1962,00
<b>TOTAL</b>	<b>2 500 000</b>	<b>100.00</b>		<b>100 000,00</b>

El Sr. Alvaro Jose Bucaram Carbo y la Sra. Monica Lebed Velez ambos de nacionalidad Ecuatoriana, son propietarios del capital social de la compañía JAIAC S.A.

**10. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2015, hasta la fecha de entrega de estas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**11. Los Estados Financieros de JAIAC S.A., para el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 15 de Marzo del 2015.**

Alvaro Jose Bucaram Carbo

**Gerente General**

CPA. Karolyn Velez Franco  
RUC: 0923942122001  
N° Registro: G.O 016570  
**Contador General**