

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

JOMOSU S.A., Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 23 de Febrero del 1999, con número de expediente 84130, tiene actividad principal importaciones de Materiales Educativos y Científicos, código actividad 61902

La oficina de JOMOSU S.A., está ubicada en la Provincia de Guayas en la ciudad de Guayaquil, Saucos 2 Mza. F58 villa 13, Presidente Señor Juan Carlos Mora Mawín y El Gerente General José Mora Suárez

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS
CONTABLES APLICADOS

2.1 PERIODO CONTABLE

Estados de Situación Financiera: Por el período terminado a 31 Diciembre del 2014 Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2016 Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldo y movimientos entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2016

2.2 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período económico a 31 Diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales De Información Financiera para Pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes) Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de JOMOSU S.A., a Diciembre 31 del 2016 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y Los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados Por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha Febrero 15 del 2017

2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados a sobre la base de costo histórico, excepto Los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en Función de las NIIF para Pymes vigentes al 31 de Diciembre del 2016

2.4 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América Que es la moneda funcional y presentación de la compañía.

2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en Entidades financieras.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:
La caja general está conformada por : a) Caja Chica, se crea un fondo de caja chica, lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la Empresa y sus áreas de operación.
b) Bancos: Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencias de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos se incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, liquidación de aduana por las diferentes importaciones, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

Para los efectos del estado de flujo en efectivo se ha considerado como efectivo y Equivalente del efectivo los fondos disponibles en caja, banco por un valor \$ 1.478,38 Que son de disponibilidad inmediata.

2.6 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar clientes. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los Activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros En el momento de su reconocimiento inicial.

2.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran como Activos por Impuestos Corrientes todo aquellos créditos de tipo fiscal A ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente Ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el Correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.8 PROPIEDAD, EQUIPOS, VEHICULO, GASTOS CONSTITUCION

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, equipos, vehículo, gastos de Constitución, se reconocen por su costo de adquisición
Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad , equipos, vehículo, gastos de constitución, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

2.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados y que para cancelarlas al entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios Económicos.

Se registran como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades Para el giro normal de operaciones, que se evaluarán por el importe total a pagar convenido Sobre las obligaciones contraídas, la disminución de las cuentas por pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este Grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar, que su fecha de cancelación supere el Año, estos se reclasificarán en el estado de situación financiera en el largo plazo.

En las cuentas por Pagar se registra \$ 14.194,82 que han cancelado los accionistas con aportes propios para poner en marcha el negocio, que incluyen sueldos y otros gastos que corresponden a pagos básicos del negocio.

2.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago de la retención en la fuente, beneficio De la ley a empleados, etc.

2.11 PATRIMONIO

En la cuenta capital suscrito, se registra el número de acciones suscritas y pagadas a Valor nominal, sean estas anónimas y que consta en la respectiva escritura pública en el Registro mercantil.

2.12 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado.

2.13 RECONOCIMIENTO DEL GASTO Y COSTOS

La definición de gastos incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias, se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, sueldo, otros gastos, gastos administrativos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación.

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS 3.1 ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	
	Bancos	31/12/2016
	TOTAL	\$ 1.478,38
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	31/12/2016
	Mercadería en tránsito	\$ 1.050,39
	TOTAL	\$ 1.050,39
10103	INVENTARIOS	31/12/2016
	Inventario de Prod.Term.y Mercadería en Almacén	\$ 6.200,00
	TOTAL	\$ 6.200,00

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

31/12/2016 \$ 2.300,97 Crédito Tributario a favor de la Empresa(Renta)
 301,25 Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)
 194,19 Anticipo Determinado Ejercicios Fiscal 2015,2016
 TOTAL \$ 2.796,41

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
 Vehículo,Computadora,Instalación
 TOTAL \$ 3.712,95

31/12/2016 \$ 3.712,95

10204 ACTIVOS INTANGIBLES

Gastos de Constitución
 Gastos Diferidos
 TOTAL \$ 2.546,64

31/12/2016 \$ 87,32
 2.459,32
 \$ 2.546,64

3.3 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

31/12/2016 \$ 9.996,62 Locales
 4.765,84 Exterior
 \$ 14.762,46 TOTAL

3.4 PATRIMONIO

301 CAPITAL

Capital suscrito o asignado
 Reserva Legal
 Ganancias acumuladas
 TOTAL

Ec. José Mora Suárez
 Gerente General

31/12/2016 \$ 800,00
 978,11
 1.244,20
 \$ 3.022,31

Ec. Lorenzo Soriano Soriano
 Reg. Pdt. 10.760
 CONTADOR