

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018

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 Educaciones y Científicos, código actividad 61902

La oficina de JOMOSU S.A. , está ubicada en la Provincia de Guayas en la ciudad de Guayaquil, Sauces 2 Mza. F58 villa 13 , Presidente Señor Juan Carlos Mora Mawayín 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 2018  
Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del 2018  
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldo y movimientos entre el 1 de Enero Y el 31 de Diciembre del 2018

2.2 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo económico a 31 Diciembre del 2018 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 2018 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y Los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha Febrero 15 del 2019

2.3 POLITICAS CONTABLES SEGNIFICATIVAS

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 2018

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 \$ 3.439,55 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 \$ 16.757,64 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 GASTOS 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		
			31/12/2018
	Bancos	\$ 3.439,55	
	TOTAL	\$ 3.439,55	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		
10103	INVENTARIOS		
			31/12/2018
	Inventario de Prod.Term.y Mercadería en Almacén	\$ 5.895,00	
	TOTAL	\$ 5.895,00	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		31/12/2018
	Crédito Tributario a favor de la Empresa(Renta)	\$ 2.319,54	

	Crédito Tributario a favor de la Empresa ( IVA)	268,28
	Anticipo Determinado Ejercicios Fiscal 2015,2016	87,97
	TOTAL	\$ 2.675,79
3.2	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2018
	Vehículo,Computadora,Instalación	\$ 3.712,95
	TOTAL	\$ 3.712,95
10204	ACTIVOS INTANGIBLES	31/12/2018
	Gastos de Constitución	\$ 87,32
	Gastos Diferidos	\$ 4.066,46
	TOTAL	\$ 4.153,78

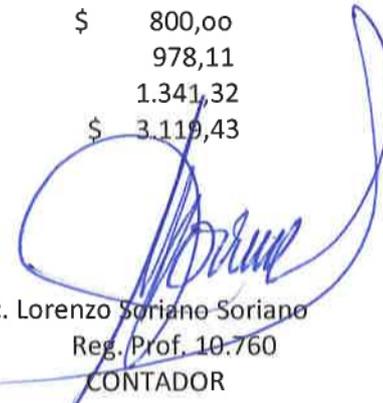
### 3.3 PASIVO CORRIENTE

20103	CUENTAS Y DOCUEMNTOS POR PAGAR	31/12/2018
	Locales	\$ 11.991,80
	Exterior	4.765,84
	TOTAL	\$ 16.757,64

### 3.4 PATRIMONIO

301	CAPITAL	31/12/2018
	Capital suscrito o asignado	\$ 800,00
	Reserva Legal	978,11
	Ganancias acumuladas	1.341,32
	TOTAL	\$ 3.119,43

  
Ec. José Mora Suárez  
Gerente General

  
Ec. Lorenzo Soriano Soriano  
Reg. Prof. 10.760  
CONTADOR