

JARYGOM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

JARYGOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

Operaciones y Entorno Económico

La compañía JARYGOM S.A. Fue creada el 21 de mayo de 2001 legalmente inscrita en el Registro Mercantil Ecuatoriano, y con resolución No. 1990, de la Superintendencia de Compañías. Cambia su domicilio de la Ciudad de Quito a la ciudad de Guayaquil, el 18 de febrero de 2010 con resolución No.3332, fecha desde la cual opera con domicilio en la Provincia de Guayas Cantón Guayaquil calle Km. 10.5 vía a Daule No. 31 Mz. 19.

Se fundamenta su objetivo empresarial, en la prestación de servicio de transporte de carga, a nivel nacional e internacional, Importación, exportación y distribución de toda clase de productos manufacturados, agropecuarios, agroindustriales y alimenticios transporte de carga, utilizando para ello vehículos de gran capacidad, modernos y especiales para el transporte de productos que requieren refrigeración. Entre sus principales clientes se encuentran, UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A., GLOBAL SOLUTIONS GROUP

La economía de Ecuador es la octava más grande de América Latina después de las de Brasil, México, Argentina, Colombia, Venezuela, Perú y Chile.

La economía ecuatoriana ha presentado un robusto y continuado crecimiento en los últimos años, cultivando varios logros como no haber entrado en recesión durante la crisis económica global de 2009.

Luego del incumplimiento de la deuda externa Ecuador ha concentrado sus esfuerzos en diversificar su matriz energética, pagar la enorme deuda social e incrementar la inversión pública en infraestructuras: hidroeléctricas, carreteras, aeropuertos, hospitales, colegios, etc.

El deseo del Gobierno de Ecuador de reingresar al mercado internacional de inversión genera expectativa.

Por un lado está el regreso al mercado de emisión internacional y la contratación de deuda con organismos internacionales como el Banco Mundial.

Esto conllevaría, entre otras cosas, la posibilidad de nuevas inversiones para el país y créditos para la banca local.

Así se facilitaría medir el riesgo país, que es la seguridad de los inversionistas. Ahora, este indicador supera los cinco puntos porcentuales por la moratoria en la que cayó el país. Ecuador no ha acudido a los mercados internacionales desde la suspensión de pagos de una parte de su deuda exterior a finales de 2007.

La Corporación Financiera Nacional (CFN) lanzó una nueva línea de crédito para la compra de activos de empresas cuyo giro de negocio esté relacionado con el cambio de la matriz productiva, el aumento de exportaciones y la sustitución de importaciones.

El producto se denomina Progresar y tiene tres componentes. El primero es el crédito para compra de activos de grandes empresas.

En segundo término, está el fondo de garantías, que garantiza créditos que las pequeñas y medianas empresas solicitan en la banca privada y a los que no podían acceder por no tener garantías suficientes. Y el tercero (que aún está por implementarse) es el de capital de riesgo.

Así, empresarios que busquen comprar activos (edificios y maquinaria) tienen acceso a un crédito de la CFN que va desde \$ 50 mil a \$ 25 millones, a una tasa de 6,9% y hasta 15 años plazo.

Entre las variables fundamentales para el crecimiento de la economía, se determina una inflación del 2,70% frente al 4,16% del año 2012, considerando la inflación más baja desde los

últimos 8 años.

A la fecha de emisión de los estados financieros se avizora cierta estabilidad, que serían condiciones favorables que se abren en el mercado Internacional para las nuevas inversiones de las empresas del Ecuador.

Las posibles implicaciones que a consecuencia de lo manifestado en párrafos precedentes tendrían en el futuro de la economía nacional y, principalmente sobre la posición financiera y resultados futuros de la operación de la entidad, obligan que los estados financieros adjuntos sean leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación.-

Los estados financieros de JARYGOM S.A. se expresan en dólares estadounidenses. Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Internacionales de Información financiera para PYMES, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento de su adopción.

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Caja y Bancos.-

Representa el efectivo líquido, compuesto de cajas menores, saldo en bancos conciliados periódicamente.

ACTIVOS FINANCIEROS

Representa, el registro de valores con derecho a cobro en corto plazo que la compañía origina de la venta de servicios prestados. Se prevé una provisión, que respeta la LRTI.

INVENTARIOS**Valoración de inventarios.-**

Los inventarios de repuestos, maquinaria liviana, herramientas mayores y accesorios son valorados al costo de adquisición el cual no excede el valor de mercado, son insumos de control para el autoconsumo de las unidades de transporte, que utiliza la compañía para cumplir con el objeto social, No son inventarios de comercialización.

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS. –**Gastos acumulados.-**

Están constituidos principalmente por valores correspondientes a valores entregados a proveedores de servicios, los mismos que son amortizados periódicamente en conformidad a la fecha de devengo del servicio.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La compañía aplica el factor de proporcionalidad para los créditos tributarios de IVA y para las Retenciones en la Fuente que le son descontadas de sus facturas de ventas, se acumula en este grupo, para hacer uso de su crédito al final de período en la liquidación de Impuesto a la Renta.

ACTIVOS NO CORRIENTES.-**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION ACUMULADA.-**

Los Activos Fijos son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada por parte de la Legislación Tributaria de:

<u>TANGIBLE</u>	<u>VIDA UTIL EN AÑOS</u>	<u>PORCENTAJE DE DEPRECIACION</u>
<i>Instalaciones y Edificaciones</i>	20	5%
<i>Maquinaria y Equipo</i>	10	10%
<i>Muebles y Enseres</i>	10	10%
<i>Equipos de Computo</i>	3	33%
<i>Vehículos</i>	5	20%
<i>Equipo caminero móvil</i>	5	20%

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año, la depreciación producto de la revaluación de activos por ingreso a NIIF PYMES considera el saldo de vida útil real, respetando la normativa Tributaria ecuatoriana para su depreciación en todo su contenido.

La compañía procederá a revisar los avalúos de sus activos fijos de conformidad a la Sección 17 PYMES, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, para su depreciación, y de acuerdo a la Normativa y Política Interna de la Institución.

PASIVOS CORRIENTES

Provisión Para Participación de Trabajadores e impuesto a la Renta.–

La participación para trabajadores, se establece del 15% del resultado de Ingresos menos gastos, de conformidad a las normativas emanadas por el Ministerio de lo Laboral y el respectivo Código del Trabajo.

Para la determinación del Impuesto a la Renta del Ejercicio, queda reconocida en un pasivo y un gasto. Esta tasa se calcula de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a trabajadores 15%, de la base imponible se aplica lo normado en LRTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% para Impuesto a la Renta del año 2012.

PATRIMONIO**RESULTADOS ACUMULADOS.-****PRIMERA ADOPCIÓN NIIF PYMES**

La entidad procedió de conformidad a la Sección 35.10 d) para efectuar la revaluación de su parque automotor, y dejar expresa en el grupo patrimonial el resultado de este proceso, y de conformidad al reglamento emanado por el organismo de control, acerca del mecanismo para PYMES, en el caso la compañía opta por tomar como referencia para establecer el valor razonable de su parque automotor, Las matrículas vigentes a la fecha del período de transición.

INGRESOS**Ingresos por la venta de Servicios-**

Los ingresos corresponden principalmente a ventas de servicios de transporte, se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

COSTOS Y GASTOS**Costos.-**

Son los valores erogados en que la compañía incurre en la prestación del servicio de transporte

Gastos.-

Estos son reconocidos cuando las facturas de proveedores son registradas con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a costos y/o gastos fijos y variables que la empresa necesita realizar para su normal operatividad, y Son Clasificados en Gastos de Administración, de Ventas, Financieros y Otros Gastos.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF.-

La compañía ha dado estricto cumplimiento a lo normado en las resoluciones, No. 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, reformada con resolución SC.Q.ICI.CPAAIFRS.G11.010 publicada el 11 de octubre de 2011, De acuerdo con esta misma Resolución, los ajustes generados al término del año de transición al 31 de diciembre del 2011, fueron registraos el 1 de enero del 2012 año en el cual generó sus primeros estados financieros en NIIF.

Reclasificaciones.- *Ciertas cifras de los estados financieros del año 2012 fueron reclasificadas para hacerles comparables con la presentación del año 2013.*

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
<i>Un resumen de este grupo de activos es como sigue:</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Caja gye. administrativo hpf</i>			120.60
<i>Caja gye. administrativo ice</i>	125.00		125.00
<i>Caja gye. operativo ice</i>	2,106.59		2,106.59
<i>Caja machala- operativo ice</i>	283.18		283.18
<i>Caja portoviejo- operativo ice</i>	394.00		394.00
<i>Caja quito - administrativo ice</i>	250.00		100.00
<i>Caja quito operativo ice</i>			30.06
<i>Caja quito- operativo ice - 1</i>	500.00		500.00
<i>Banco del Pichincha</i>	107,734.16		72,189.28
<i>Banco del Pacífico</i>	17,958.89		30,013.88
Saldos en balance		<u>129,351.82</u>	<u>105,862.59</u>
NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS			
<i>El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Clientes Nacionales</i>	157,710.32		92,576.94
<i>Cuentas por Cobrar Empleados</i>			624.86
<i>Valores por Liquidar a Empleados</i>			15,786.01
<i>Otras Cuentas Por Cobrar</i>	-		5,453.05
Saldos en balance		<u>157,710.32</u>	<u>114,440.86</u>
NOTA 6.- INVENTARIOS			
<i>En este monto se registra las siguientes cuentas:</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios</i>	13,061.87		14,353.22
	-		-
Saldos en Balance		<u>13,061.87</u>	<u>14,353.22</u>
NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
<i>Un desglose de la cuenta es como sigue:</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Anticipo a Proveedores</i>			
<i>Proveedores de Bienes</i>	4,840.13		
<i>Provedores de Servicios</i>	4,204.86		6,820.75
<i>Otros Anticipos entregados</i>	11467.08		-
Saldos en Balance		<u>20,512.07</u>	<u>6,820.75</u>

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
<i>esta conformada por:</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Depósitos en Garantía</i>		380.00	-
Saldos en balance		380.00	-
NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
<i>El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro :</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Proveedores Locales</i>		34,162.41	17,474.82
Saldos en balance		34,162.41	49,892.96
NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
<i>Un detalle de los componentes de este grupo son:</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Con la Administración Tributaria</i>		3,461.21	12,140.77
<i>Con el IESS</i>		19,930.81	
<i>Beneficios Laborales</i>		10,733.07	
<i>Provisiones Sociales</i>		80,140.06	
<i>15% Participación Trabajadores</i>		21,631.62	-
Saldos en balance		135,896.77	12,140.77
NOTA 14.- PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
<i>Detalle con otras obligaciones :</i>			
		<u>2012</u>	<u>2012</u>
<i>Jubilación Patronal</i>		46,334.28	24,444.23
<i>Indemnización Desahucio</i>		19,991.16	10,445.06
<i>Otros Beneficios</i>		-	95,849.96
Saldos en balance		66,325.44	130,739.25

NOTA 17.- COSTO DE OPERACION			
<i>A continuación un detalle de los principales rubros componentes de ésta cuenta.</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de Operación			
Sueldos ICE		793,070.35	750,248.30
Aportes IESS		98,200.08	77,658.86
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		185,934.50	121,351.29
Gastos Planes Beneficios a Empleados		4,285.79	50,744.98
Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos		231,938.08	283,886.88
Combustibles		435,750.97	380,548.59
Lubricantes		11,381.43	805.20
Seguros de Vehículos ICE		52,019.79	51,315.00
Transportes		46,773.35	27,679.15
Gastos de Viaje		43,577.66	8,835.10
Otros Gastos Operativos		<u>88,458.34</u>	<u>36,814.75</u>
Saldos en balance		<u>1,991,390.34</u>	<u>1,789,888.10</u>
NOTA 18.- OTROS INGRESOS			
<i>Se compone de.</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias			
Servicios de Conteo		72,088.69	
Otros Ingresos Facturados		<u>413.00</u>	
Saldos en balance		<u>72,501.69</u>	
Otras Rentas			
Otros Ingresos		<u>31,554.48</u>	<u>85,816.76</u>
Saldos en balance		<u>31,554.48</u>	<u>85,816.76</u>

NOTA 19- GASTOS			
<i>El detalle de la cuenta es el siguiente.</i>			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de Administración y Ventas.			
<i>Sueldos y Otras Remuneraciones</i>		58,759.75	71,506.27
<i>Aportes a la Seguridad Social</i>		7,132.45	11,078.18
<i>Bonificaciones Sociales e Indemnizaciones</i>		45,338.89	55,831.40
<i>Gastos Transporte</i>		83,411.29	105,132.06
<i>Honorarios a personas Naturales</i>		1,810.44	4,475.21
<i>Remuneraciones a trabajadores autónomos</i>		14,374.00	13,374.00
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>		44,350.69	36,247.88
<i>Promoción y Publicidad</i>		705.00	
<i>Combustibles y Lubricantes</i>		1,138.34	2,407.41
<i>Seguros y Reaseguros</i>		313.67	-
<i>Suministros y Materiales</i>			2,041.60
<i>Gastos de Gestión</i>		21,788.43	19,020.20
<i>Gastos de Viaje</i>		7,144.86	12,740.49
<i>Agua, Energía Luz y telecomunicaciones</i>		14,238.78	19,067.74
<i>Notarios y Registros de Propiedad</i>			3,040.15
<i>Impuestos Contribuciones y Otros</i>		10,317.16	1,635.90
<i>Depreciaciones y Amortizaciones</i>		348,678.15	285,714.03
<i>Gastos Por restauración</i>		72.00	
<i>Otros Gastos Diversos</i>		201,622.82	114,277.16
<i>Suministros de Limpieza</i>			
<i>Gastos No deducibles</i>			30,865.05
<i>Otros Gastos Diversos</i>			
Saldos en balance		861,196.72	788,454.73
Gastos Financieros			
<i>Comisiones bancarias</i>		43.80	
<i>Servicios Bancarios</i>		2,193.48	2,792.03
Saldos en balance		2,237.28	2,792.03
Total Balance		863,434.00	791,246.76
NOTA 20.- GANANCIA NETA DEL PERÍODO			
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA</i>		144,210.76	65,861.86
<i>(-) Participación de Empleados en las Utilidades 15%</i>		21631.62	9,879.28
<i>(-) Impuesto a la Renta</i>		26967.42	20,235.99
Saldos en balance		95,611.72	35,746.59
NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES			
<i>Al 29 de Abril de 2014 fecha en la que se emitió el informe del auditor independiente, no se han avisado hechos que puedan alterar la presentación de estos estados financieros</i>			


 Ing. Cynthia Pachana
 CONTADOR GENERAL