

JARDIS JARAMILLO DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.

Notas Explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2012.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012.

INFORMACION GENERAL

JARDIS JARAMILLO DISTRIBUCIONES CIA. LTDA. fue fundada en el año 2008 cuya fecha de Constitución es el 13 de Agosto de 2008, la actividad a la que se dedica es la compra venta, distribución al por mayor y menor de productos de utilización y consumo humano masivo ubicada en la Parroquia Ochoa Leon, Cantón Pasaje, Provincia de El Oro.

ANTECEDENTES:

La estructura administrativa de la empresa está conformada por:

- ❖ Johnny Ecuador Jaramillo Gutiérrez - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 71 con la fecha 14 de Agosto del 2008
- ❖ Jahnany Anabell Jaramillo Armijos - Presidente, inscrito en el Registro Mercantil número 72 con fecha 14 de Agosto del 2008

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía. Estos estados serán sometidos a la Junta General de Accionistas que se realizará el viernes 15 de Marzo del 2013, para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Bases de Preparación**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presentan.

- **Periodo Cubierto**

Los Estados Financieros que a continuación se detallan corresponden al periodo desde el 01 de enero al 31 de Diciembre del 2012:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Resultados Integrales.
- Estado de Flujo de Efectivo.

- **Moneda Funcional y de Presentación**

La moneda de presentación y funcional de JARDIS JARAMILLO DISTRIBUCIONES CIA. LTDA. es el dólar estadounidense (US\$).

- **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados de situación financiera han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales de dichas estimaciones podrían variar.

Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidos de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas de ganancia o pérdida consolidadas del año en que se efectúan las revisiones correspondientes.

Las estimaciones y sus fuentes de incertidumbre consideradas más importantes para la elaboración de los estados financieros de la Compañía se refieren a:

- Determinación de la moneda funcional y registro de transacciones en moneda extranjera.
- Estimación de deterioro de cuentas por cobrar
- Estimación para desvalorización de inventarios
- Vida útil asignada a propiedades, planta y equipo.
- Provisiones.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán las partidas como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un periodo de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto de Realización.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable.

Propiedad, Planta y Equipo

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o ficha técnica del bien facilitado por el proveedor donde se determina la vida útil.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que los trabajadores hayan cumplido más de 5 años en relación de dependencia con este empleador.

Se adopta la política de reconocer las ganancias o pérdidas actuariales en el periodo en que se produzcan cargandolas al resultado.

Pérdida por deterioro

La Compañía revisa periódicamente los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Estos ingresos son reducidos por aquellas estimaciones tales como devoluciones de clientes, descuentos y otros conceptos similares.

Costos y gastos

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se despacha el producto, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Impuesto a las ganancias

Los impuestos a las ganancias, tanto corrientes como diferidos, son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si tales impuestos se relacionan con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, en cuyo caso, el impuesto a las ganancias corriente o diferido es también reconocido en otros resultados integrales o directamente en patrimonio, respectivamente.

El impuesto a las ganancias corriente se determina aplicando la tasa de impuesto establecida en la legislación fiscal vigente sobre la renta neta gravable del ejercicio.

Una entidad reconocerá los pasivos y activos por impuestos diferidos en los siguientes casos:

- Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que **incrementen la ganancia fiscal en el futuro.**
- Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que **reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.**

La ley orgánica de régimen tributario interno, su reglamento y la circular NAC-DGECCGC12-00009 establece que en el caso de que el impuesto causado sea menor al anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo y por otro lado se indica que no se reconoce por el ente de control el reverso de los gastos no deducibles, se concluye que no existirá la recuperación de los impuestos diferidos por tal razón no se realizara ningún registro contable, además su no contabilización no afectara la razonabilidad de los estados financieros presentados al 31-12-2012.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

Efectivos en caja y Bancos:

Diciembre 31	2012	2011
Efectivo y Equivalentes al efectivo		
Caja Chica	350,00	300,00
Caja Recepción	130.512,16	66.800,00
Fondo Rotativo	150,00	150,00
Bancos Moneda Nacional	69.653,96	38.062,22
TOTALES →	200.666,12	105.312,22

Activos Financieros

Diciembre 31	2012	2011
Cuentas por Cobrar a Clientes (a)	429.308,39	365.154,77
Anticipos y préstamos a empleados (b)	6.948,03	13.984,05
Provisión de incobrables	-8441,58	-7.269,05
TOTALES →	427.814,84	371.869,77

Inventarios

Diciembre 31	2012	2011
Productos tarifa 0%	59.340,17	28.205,25
Productos tarifa 12%	379.569,37	147.632,48
TOTALES →	438.909,54	175837,73

Propiedades, Planta y Equipo

Diciembre 31	2012	2011
Vehículos	70.034,18	37.534,18
Equipos de computación	5.778,97	3.013,65
Muebles y Enseres	0,00	170,00
Equipos de seguridad	0.00	182,00
Muebles de oficina	3.002,28	3.002,28
Equipos de oficina	2.530,18	2.530,18
Depreciaciones acumuladas	-28.040,83	-20.619,26
TOTALES →	53.304,78	25.813,03

Obligaciones con el Fisco

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Renta	16.151,58	9.004,76
IVA	981,47	796,90
TOTAL ==>>	17.1323,05	9.801,66

Obligaciones con IESS

Diciembre 31	AÑO 2012	AÑO 2011
Aportes, beneficios y prestaciones sociales	2.705,96	2.965,01
Préstamos Quirografarios	361,67	0,00
TOTAL ==>>	3.067,93	2.965,01

(300) Capital Social

JARDIS JARAMILLO DISTRIBUCIONES CIA. LTDA. actualmente cuenta con un capital suscrito de \$400,00 siendo el valor por participación de \$1.00 c/p.

(301) Resultados

Los resultados acumulados de ganancias y pérdidas actualmente se desglosan así:

Diciembre	AÑO 2012	AÑO 2011
Ganancias	45.691,26	45.820,05
Resultados acumulados NIIF	-55929,15	-55.929,15
TOTAL ==>>	9.980,31	-10.109,10

(500) Ingresos

Diciembre	AÑO 2012	AÑO 2011
Venta de Bienes	3.790.034,13	3.282.238,06
Otros Ingresos	9.704,24	4.756,94
TOTAL ==>>	3.799.738,37	3.286.995,00

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el periodo 2012 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa ya que por tratarse de un periodo de transición, estos balances ya fueron autorizados y publicados bajo la otra normativa contable sobre la que no se consideraba esta información.

Machala, 10 de Marzo del 2013

Johnny Ecuador Jaramillo Gutiérrez

Gerente General

JARDIS JARAMILLO DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.