

JARDIS JARAMILLO DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.

Notas Explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015.

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 León, 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 38 con la fecha 26 de Septiembre del 2013
- ❖ Jahnany Anabell Jaramillo Armijos - Presidente, inscrito en el Registro Mercantil número 39 con fecha 26 de Septiembre del 2013

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 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 jueves 24 de Marzo del 2016, 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 2015 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.

- **Período Cubierto**

Los Estados Financieros que a continuación se detallan corresponden al periodo desde el 01 de enero al 31 de Diciembre del 2015:

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

- **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 período 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

Anualmente se procede a registrar la provision por jubilacion y desahucion conforme al estudio actuarial realizado por un Actuario registrado.

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

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.**

Al no existir partidas de impuestos diferidas materiales que afecten a la presentación de los estados financieros y falta de aceptación de partidas recuperables por parte del ente de control no se ha procedido a registrar dichos impuestos.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

Efectivos en caja y Bancos:

| Diciembre 31 | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Caja Chica | 550,00 | 550,00 |
| Caja Recepción | 1.865,60 | 1.071,59 |
| Bancos Moneda Nacional | 17.348,19 | 82.931,64 |
| TOTALES → | 19.763,79 | 84.553,23 |

Activos Financieros

| Diciembre 31 | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar a Clientes | 724.480,45 | 775.708,99 |
| Anticipos y préstamos a empleados | 19.674,03 | 11.548,96 |
| Provisión de incobrables | -22.834,28 | -17.603,94 |
| TOTALES → | 721.320,20 | 769.654,01 |

Inventarios

| Diciembre 31 | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Productos tarifa 0% | 8.884,35 | 56.481,16 |
| Productos tarifa 12% | 317.837,25 | 357.055,18 |
| TOTALES → | 326.721,60 | 413.536,34 |

Propiedades, Planta y Equipo

| Diciembre 31 | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Vehículos | 104.417,06 | 105.334,18 |
| Equipos de computación | 11.549,37 | 11.960,88 |
| Muebles y Enseres | 3102,20 | 3.002,28 |
| Maquinaria y Equipo | 5.625,25 | 3.665,75 |
| Depreciaciones acumuladas | -45.578,64 | -62.023,33 |
| TOTALES → | 79.115,24 | 61.939,76 |

Obligaciones con el Fisco

| Diciembre 31 | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Renta | 29.506,74 | 35.279,10 |
| IVA | 59.317,47 | 1.010,30 |
| TOTAL ===>> | 88.824,21 | 36.289,40 |

Obligaciones con IESS

| Diciembre 31 | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| Aportes, beneficios y prestaciones sociales | 3.867,25 | 3.277,61 |
| Préstamos Quirografarios/Hipotecarios | 509,83 | 220,45 |
| TOTAL ===>> | 4.377,08 | 3.498,06 |

Obligaciones con Relacionadas

| Diciembre 31 | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Ing. Johnny Jaramillo | 119.420,00 | 98.520,00 |
| Sr. Johnny Daniel Romero | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Ing. Ivan Romero | 24.340,00 | 24.340,00 |
| Sra. Patricia Jaramillo | | 865,68 |
| Ing. América Armijos | 144.035,73 | 180.176,31 |
| TOTAL ==>> | 288.795,73 | 304.901,99 |

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.

Resultados Acumulados

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

| Diciembre | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|----------------------------|------------------|-------------------|
| Ganancias / Perdidas | 96.198,09 | 166.947,87 |
| Resultados acumulados NIIF | -55.929,15 | -55.929,15 |
| TOTAL ==>> | 40.268,97 | 111.018,75 |

La cuenta ganancias/perdidas del año anterior, fue ajustado por la corrección de errores al no haber deducido de las utilidades de los ejercicios 2011, 2012, 2013 y 2014 los valores correspondientes a participación utilidad de trabajadores, impuesto a la renta y las reservas. Para efecto de estas correcciones los socios se reunieron y aprobaron dichas correcciones según constan en el acta de junta general universal extraordinaria de socios celebrado el 31 de diciembre del 2015.

Ingresos

| Diciembre | AÑO 2015 | AÑO 2014 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Venta de Bienes | 5.005.162,84 | 4.880.184,11 |
| Otros Ingresos | 409,89 | 504,36 |
| TOTAL ==>> | 5.005.572,73 | 4.880.688,47 |

Pasaje, 22 de Marzo del 2016



Johnny Ecuador Jaramillo Gutiérrez

Gerente General

JARDIS JARAMILLO DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.