

JAMACOMP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **JAMACOMP S.A.**, se constituyó el 02 de diciembre del 2010, su actividad principal es la realización de actividades complementarias en: Alimentación, mensajería y limpieza, ubicada en la ciudad de Guayaquil, en la calle Esmeraldas, S/N y Alcedo; el RUC es 0992703482001 y el Expediente 97889.

2. MONEDA NACIONAL

JAMACOMP S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **JAMACOMP S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **JAMACOMP S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **JAMACOMP S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **JAMACOMP S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la

fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **JAMACOMP S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad

	Al 31 diciembre
	2012
	(en U. S. dólares)
BANCO DE GUAYAQUIL	4.607,44
TOTAL	4.607,44

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre
	2012
	(en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLIENTES	<u>6.830.09</u>
TOTAL	<u>6.830.09</u>

7.1.3. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre
	2012
	(en U. S. dólares)
INVENTARIO DE INSUMOS	23,485.14
INV. SUMIN. Y UTENSILIOS	32,689.71
TOTAL	56,174.85

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre
	2012
	(en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	2,094.07
RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.	<u>996.17</u>
TOTAL	3.090,24

7.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre
	2012
	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	<u>1,596.93</u>
TOTAL	1.596,93

7.1.6. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de la cuenta prestamos de accionistas locales es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre
	2012
	(en U. S. dólares)
PRESTAMO DE ACCIONISTA	<u>50.220,81</u>
TOTAL	50.220,81

7.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de la cuenta es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre
	2012
	(en U. S. dólares)
IMPUESTOS POR PAGAR	<u>602,98</u>
TOTAL	602,98

7.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es:

	Al 31 diciembre
	2012
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>210,98</u>
TOTAL	210,98

7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre	
	2012	
	(en U. S. dólares)	
APORTES AL IESS POR PAGAR		<u>599,07</u>
TOTAL		<u>599,07</u>

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre	
	2012	
	(en U. S. dólares)	
DECIMOTERCERO POR PAGAR		<u>249,25</u>
DECIMOCUARTO POR PAGAR		<u>1.486,64</u>
VACACIONES POR PAGAR		<u>1.802,99</u>
PARTICIPACION TRAB. POR PAGAR		<u>815,57</u>
TOTAL		<u>4.154,45</u>

7.1.11. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados, y al no tener un casillero específico por esta cuenta de Reserva Legal en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro; en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable.

	Al 31 diciembre	
	2012	
	(en U. S. dólares)	
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u>81,08</u>
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		<u>-8,11</u>
TOTAL		<u>72,97</u>

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **JAMACOMP S.A.**, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	107.090,89
(-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	102.987,11
GANANCIA O PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTIC. TRAB.	4.103,78
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	615,57
(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA	3.407,13
GANANCIA NETA	81,08
(-) 10% RESERVA LEGAL	8,11
(-) SALARIO DIGNO	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	72,97

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **JAMACOMP S.A.**, cuenta con un capital social de \$10.000,00 y el capital autorizado consiste en \$20.000,00 que consiste en 10.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a las ganancias del año y provisión de reserva legal por disposición estatutaria, además de un aumento de capital realizado.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	840,17
CAMBIOS DEL AÑO	9.281,08
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10.121,25

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **JAMACOMP S.A.** cuenta con efectivo de \$4.607,44; generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

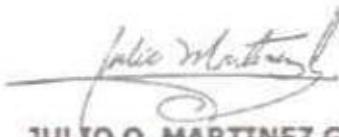
	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	-58.720.82
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>59.420.81</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	699,99
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	<u>3.907,45</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	4.607,44

9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 22 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR