

JAMACOMP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

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 Av. De las Américas 510 Blq. D; 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. 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.

5. 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 registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES. - A diciembre 31, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>BANCO DE GUAYAQUIL</u>	22.43
<u>BANCO INTERNACIONAL</u>	13,533.25
TOTAL	13,555.68

6.1.2. 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 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES</u>	44,773.69
TOTAL	44,773.69

6.1.3. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>INVENTARIO DE INSUMOS</u>	6,899.28
<u>INV. SUMIN. Y UTENSILIOS</u>	2,928.15
TOTAL	9,827.43

6.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A NO

RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>ANTICIPO A PROVEED. VARIO</u>	20,715.48
TOTAL	20,715.48

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	293.68
TOTAL	293.68

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	6,389.07
TOTAL	6,389.07

6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	4,614.47
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	9,238.96
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	17,745.54
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-362.31
<u>(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-684.43
<u>(-)DEP VEHIC. EQ TRANSP.</u>	-591.52
TOTAL	29,960.71

6.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	11,664.59
TOTAL	11,664.59

6.1.9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>BCO. INTERNAC. OP. 300046</u>	20,890.53
TOTAL	20,890.53

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)	
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	191.85
TOTAL	191.85

6.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	6,059.57
TOTAL	6,059.57

6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	625.42
TOTAL	625.42

6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	215.91
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	1,225.23
TOTAL	1,441.14

6.1.14. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	1,965.31
TOTAL	1,965.31

6.1.15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>TARJETA DE CREDITO 1</u>	17,145.35
<u>TARJETA DE CREDITO 2</u>	341.92
TOTAL	17,487.27

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	320,463.42
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	307,361.32
Ganancia Bruta	13,102.10
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,965.31
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-6,059.57
Ganancia/Pérdida Neta	5,077.22

<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	5,077.22

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 la empresa, cuenta con un capital social de \$10,000.00

Y el capital autorizado consiste en \$20,000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	10,121.25
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	55,068.81
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	65,190.06

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$13555.68, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-30,343.32
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-31,598.97
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	70,890.53
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8,948.24
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	4,607.44
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	13,555.68

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (20 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 2013.

Los estados financieros del ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 22 de marzo de 2014.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR