# JAMACOMP S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
## POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

### 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, ubicada en la ciudad de Guayaquil, en el Edificio C.C. Blue Coast Solar 1 Manzana 211; 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 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 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 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 registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.** - A diciembre 31, 2015, 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| CAJA GENERAL | 1,872.71 |
| BANCO INTERNACIONAL | 567.87 |
| **TOTAL** | **2,440.58** |

#### 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 2015, es como sigue:

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| CTAS. X COB. CLTES NO REL | 2,644.25 |
| **TOTAL** | **2,644.25** |

#### 6.1.3. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| INVENTARIO DE INSUMOS | 38,145.73 |
| INV. SUMIN. Y UTENCILIOS | 3,208.39 |
| **TOTAL** | **41,354.12** |

#### 6.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| ANTICIPO IMPUESTO RENTA | 737.00 |
| RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL | 58.57 |
| RET. FUENTE-RTA EJ ANTER. | 341.50 |
| **TOTAL** | **1,137.07** |

#### 6.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| MUEBLES Y ENSERES | 4,614.47 |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | 9,238.96 |
| VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC | 17,745.54 |
| (-)DEP MUEBLES Y ENSERES | -1,285.11 |
| (-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO | -2,532.19 |
| (-)DEP VEHIC, EQ TRANSP. | -7,689.76 |
| **TOTAL** | **20,091.91** |

**6.1.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**
**PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES**
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| PROVEEDORES LOCALES | 5,738.27 |
| **TOTAL** | **5,738.27** |

**6.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| OTROS IMPUESTOS X PAGAR | 1,859.79 |
| **TOTAL** | **1,859.79** |

**6.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**
El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| IMPUESTO A LA RENTA | 691.65 |
| **TOTAL** | **691.65** |

**6.1.9. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| PARTICIPACION TRAB X PAG. | 200.01 |
| **TOTAL** | **200.01** |

**6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS**
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| APORTES AL IESS X PAGAR | 447.06 |
| **TOTAL** | **447.06** |

**6.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| DECIMOTERCERO X PAGAR | 172.49 |
| DECIMOCUARTO X PAGAR | 1,062.00 |
| **TOTAL** | **1,234.49** |

**6.1.12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS**
El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015

| | (en U. S. dólares) |
|---|---|
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS | 44,045.56 |
| **TOTAL** | **44,045.56** |

**6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Al 31 diciembre 2015, JAMACOMP S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

| | Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares) |
|---|---|
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 87,665.74 |
| Costos y/o Gastos Operacionales | 86,332.37 |

| | |
|---|---|
| **Ganancia Bruta** | **1,333.37** |
| (-) 15% Participación a Trabajadores | -200.01 |
| (-) 22% Impuesto a la Renta | -691.65 |
| **Ganancia/Pérdida Neta** | **441.71** |
| (-) 10% Reserva Legal | 0.00 |
| (-) Salario Digno | 0.00 |
| **Resultado del Ejercicio** | **441.71** |

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 JAMACOMP S.A., 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.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

| | **Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)** |
|---|---|
| SALDO DEL PERIODO ANTERIOR | 60,344.05 |
| CAMBIOS DEL AÑO | -46,892.95 |
| **SALDO AL FINAL DEL PERIODO** | **13,451.10** |

### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa JAMACOMP S.A. cuenta con efectivo de $2.440,58 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

| | **Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)** |
|---|---|
| Efectivo procedentes de Actividades de Operación | 15,402.84 |
| Efectivo procedentes de Actividades de Inversión | 0.00 |
| Efectivo utilizado en Actividades de Financiación | -16,862.05 |
| **Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo** | **-1,459.21** |
| Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo | 3,899.79 |
| **Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo** | **2,440.58** |

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (03 de marzo del 2016), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

**Atentamente,**

**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**
**CONTADOR**