

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

1.- INFORMACION GENERAL

La entidad **JADE S.A. JADESA**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante Escritura Pública celebrada en mayo 13 de 2003, e inscrita en el registro mercantil en mayo 22 del 2003. Su actividad principal es dedicarse a la venta al por mayor de productos agrícolas agro-industriales y procesamiento de materias primas en estado natural y congelamiento de las mismas, así como la elaboración de productos a ser exportados. La Compañía inició sus operaciones a partir de junio del año 2003.

Mediante escritura pública de aumento de capital inscrita, el 29 de octubre del 2010, ante la notaría vigésima octava del cantón Guayaquil, se efectuó la fijación de capital autorizado y reforma de estatuto social de la compañía **JADE S.A., JADESA**, el cual resolvieron aumentar el capital suscrito en \$699,200.00, que comprenden acciones ordinarias y nominativas de 699,200 a un valor nominal de \$1.00 por cada acción. El capital social de la compañía es \$700,000.00.

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, constituyen los segundos estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucren mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación (recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador).

Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revalorarán también todos los elementos que pertenecieran a la misma clase de activos.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inventarios, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para

JADE S.A. JADESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determina que las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2015, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicadas en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014 conforme lo requieren las NIIF.

L. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de diciembre del 2013:

	Expresado en U.S. Dólares	
Caja Bancos	11,717.00	1,364.77
Total	11,717.00	1,364.77

JADE S.A. JADESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

4- CUENTAS, DOCUMENTOS Y OTRAS POR COBRAR CORRIENTE

El siguiente es un resumen de los Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2015:

	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2014</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)		
Cuentas, documentos y Otras por cobrar	14,816.77	-	349,982.51
Total	<u>14,816.77</u>	-	<u>349,982.51</u>

Corresponde a Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes saldo final del año 2015 que asciende a un valor de US\$: 349,982.51

5- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta de inventarios, fueron como sigue:

	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2014</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)		
Inventarios Productos en proceso	174,260.64	-	69,251.06
Materiales y Suministros de empaque	26,406.10	-	25,786.64
Total	<u>194,666.74</u>	-	<u>95,037.70</u>

(1) Comprenden a productos en proceso de gualal en cámara US\$69,251.06

(2) Comprenden a Materiales y suministros de empaque US\$25,786.64

5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes durante los años 2015 y 2014, fueron como sigue:

	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2014</u>	<u>Ajustes NIF</u>	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)		
Crédito Diferido, Psa	-	-	74,011.81
Diferido a la Renta por anticipos	8,558.09	-	12,422.28
Otros	-	-	1,427.08
Total	<u>8,558.09</u>	-	<u>87,461.17</u>

JADE S.A. JADESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedad Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2014</u>	<u>Aumentos</u> <u>NRF</u>	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2015</u>
	(Expresado en US Dólar)		
Propiedad Planta y Equipo	1,001,901.77	-	2,492,587.77
Depreciación Acumulada	(108,048.87)	-	(70,610.72)
Total:	893,852.90	-	2,421,977.05

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

Los rubros de cuentas y documentos por pagar se presentan como sigue:

	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2014</u>	<u>Aumentos</u> <u>NRF</u>	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2015</u>
	(Expresado en US Dólar)		
Cuentas y Documentos por pagar	4,039.35	-	8,733.98
Otras Obligaciones Corrientes	63,508.74	-	33,919.21
Total:	67,548.09	-	42,653.19

7.- CUENTAS, DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Los rubros de cuentas y documentos por pagar se presentan como sigue:

	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2014</u>	<u>Aumentos</u> <u>NRF</u>	<u>Saldo 31-12-</u> <u>2015</u>
	(Expresado en US Dólar)		
Cuentas por Pagar Accionistas	415,173.21	-	2,174,905.40
Total:	415,173.21	-	2,174,905.40

Corresponde por inversión de maquinarias, para ser utilizados en el proceso de producción

7.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen del patrimonio de los accionistas, al 31 de Diciembre del 2015:

JADE S.A. JADESA

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

	<u>Saldos 31-12-</u> <u>2014</u>	<u>Activos NIF</u>	<u>Saldos 31-12-</u> <u>2015</u> (Chileno)
Capital Social	798.000,00	-	798.000,00
Reserva Legal	79,22	-	79,22
Reserva de Capital	400.187,22	-	-
Resultados Acumulados NIF	299.107,22	-	8.725,54
Resultados Acumulados	(710.091,74)	-	57.895,27
Utilidad del ejercicio	10.000,00	-	(99.116,20)
Total:	798.000,00	-	462.180,83