

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborondón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

JANEC S.A, fue constituida el 24 de Junio de 2009, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con Registro Único de Contribuyentes número 0992626399001, tiene como objeto social Actividades de Prestación de Servicios Portuarios en Terminales Privadas, así como la de alquiler de plantas procesadoras de productos de mar e instalaciones de frío para conservar tales productos; mantenimiento, reacondicionamiento y reparación de embarcaciones.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de JANEC S.A; al 31 de Diciembre del 2017, están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Estas Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) fueron aplicadas desde el 1 de Enero de 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 19 del mes de Marzo del 2018.

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborondón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas para el periodo 1 de enero de 2017 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de las NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborondón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros desde el año 2012, que actualmente se las mantiene para este período 2017.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Estos activos son registrados conforme a su naturaleza, o a su valor nominal, reconociendo sus variaciones de valor en resultados. Su valoración incluye los intereses y reajustes devengados al cierre del ejercicio.

	2017	2016	Variación
Caja	20.00	20.00	0.00
Bancos Locales	168,427.41	8,343.20	(160,084.21)
Total de Efectivo y	168,447.41	8,363.20	(160,084.21)
Equivalentes al Efectivo			

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborondón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente se analizan objetivamente de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados.

	2017	2016	Variación
Cuentas por Cobrar Clientes			
Relacionados	420,902.80	1,118,803.03	(697,900.23)
No Relacionados	125,767.03	118,967.46	6,799.57
	546,669.83	1, 237,770.49	(691,100.66)

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborombón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

	2017	2016	Variación
Terrenos	5, 489,661.72	5,489,661.72	0.00
Edificios	5,351,997.98	5, 158,848.46	193,149.52
Instalaciones	128,571.74	128,571.74	0.00
Muebles y Enseres	44,697.84	44,697.84	0.00
Maquinarias y Equipos	3,135,730.02	2,958,765.21	176,964.81
Equipos de Computación	41,410.22	41,325.07	85.15
Vehículos	606,218.42	560,933.83	45,284.59
Otros Prop., Planta y Equipos	1, 194,761.95	1,161,173.66	33,588.29
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 15,993,049.89	\$ 15,543,977.53	\$ 449,072.36
Depreciación Acumulada	-3,091,545.11	-2,419,934.14	- 671,610.97
	\$ 12,901,504.78	\$ 13,124,043.39	\$ - 222,538.61

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborombón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

2.4. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

Crédito Tributario	2017	2016	Variación
Impuesto al Valor Agregado 12%	0.00	0.00	0.00
Retención IVA 70%	0.00	0.00	0.00
Retención IVA 100%	28,796.90	105,438.08	(76,641.18)
Retención IVA 30%	0.00	0.00	0.00
Retención en la fuente del 2%	24,307.01	15,517.30	8,789.71
	S 53,103.91	120,955.38	(67,851.47)

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente al valor razonable.

	2017	2016	Variación
Cuentas por Pagar			
Proveedores Locales Relac.	324,689.28	238,470.77	86,218.51
Proveedores Locales No Relac.	11,537.86	11,537.86	0.00
Proveedores Del Exterior	17,245.14	17,363.67	118.53
	353,472.28	267,372.30	86,099.98

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Sanborondón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

2.6. Prestamos con Instituciones Financieras

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan por su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante la vida útil de la deuda de acuerdo al método de la tasa efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la entidad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Contabiliza la porción corriente del préstamo concedidos a la compañía para atender desembolsos operacionales al 31 de diciembre de 2016. Otorgados por el Banco Pacífico e Internacional.

	2017	2016	Variación
Préstamos Bancarios C/P	975,836.15	856,706.99	(119,129.16)
	975,836.15	856,706.99	(119,129.16)

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborombón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

2.7. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con la administración tributaria, según comparativo 2017 y 2016

	2017	2016	Variación
Otras Obligaciones Corrientes			
Administración Tributaria	13,598.14	11,636.46	1,961.68
Impuesto a la Renta	0.00	0.00	0.00
Obligaciones con el IESS	21,947.49	11,677.79	10,269.70
Beneficios de Ley	29,042.44	24,999.82	4,042.62
Participación de Utilidades	28,794.64	14,048.16	14,746.48
	93,382.71	62,362.23	31,020.48

2.8. Pasivos No Corrientes

Obligaciones con Instituciones Financieras a L/P.

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con bancos e instituciones financieras al largo plazo, cuyo vencimiento es a más de un año. Otorgados por el Banco Pacífico e Internacional.

	2017	2016	Variación
Préstamos Bancarios L/P	1,506,711.96	2,450,188.12	(943,476.16)
	1,506,711.96	2,450,188.12	(943,476.16)

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborondón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

2.9. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Refleja las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, valores que se utilizaron para incremento de capital de trabajo.

	2017	2016	Variación
Cuentas por Pagar Diversas			
Relacionadas	7,091,609,33	6,999,909.33	91,700.00
	7,091,609,33	6,999,909.33	91,700.00

2.10. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Sambarandón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

2.11. Patrimonio Neto

a). Capital Social.-

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2017, está representado por 1,000,000.00 acciones, cuya suma es de \$ 1,000,000.00 dólares, cada una totalmente suscrita, pagada y distribuida de la siguiente forma:

DETALLE DE ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS			
ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	RUC O CEDULA	VALOR DE ACCIONES
ING. ROSSANA LEONE P. DE MUÑOZ	ECUATORIANA	0906531645	1.00
SERVIGRUP CIA LTDA.	ECUATORIANA	0990974101001	999,999.00
TOTALES			1,000,000.00

b) Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

2.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias proceden del uso del muelle se reconocen cuando se da el servicio, así como otros servicios tales como cámara frigorífica, servicios de taller a embarcaciones, los ingresos se miden a valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos ordinarios se incluyen por el valor razonable de la contraprestación recibida y representan los importes a cobrar por los servicios o bienes vendidos netos.

JANEC S.A.

Urbanización Río Grande, Solar A-2

Km. 0.5 Av. Samborombón

RUC 0992626399001

EXP. 134746

2.13. Gestión de Riesgos

Estos riesgos estarían dados más por factores exógenos, tales como disposiciones o cambios en las leyes, sean de nivel municipal o fiscal.

En cuanto a los riesgos por bienes físicos la Compañía cuenta con seguros para las cámaras frigoríficas, maquinarias, cuya cobertura es contra incendio, robo.

2.14. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 19 de Marzo de 2018, fecha en que los accionistas aprobaron los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten de manera significativa a la interpretación de los mismos.



Ing. Rossana Leone de Muñoz
GERENTE GENERAL



Ing. Mariela Toala Indio
CONTADORA