# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Compañía JEMAREDLI S. A., es una sociedad de Anónima radicada en nuestro país Ecuador y cuyo domicilio es en la Circunvalación Norte y Fulton Franco, creada el 24 de Mayo del 2011. Su actividad principal es la comercialización de Camarón y cuenta con 9 empleados.

Nota 2 - Bases de Presentación de los Estados Financieros y Políticas Contables Aplicadas a) Período contable.-

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólar) del país Ecuador, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Los presentes Estados Financieros Intermedios cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación financiera del 01 de Enero al 31 Diciembre de 2012.
- Estados de Resultados Integrales, comprendidos entre el 01 de Enero al 31 Diciembre del 2012
- Estado de Cambio en el Patrimonio por los periodos terminados del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por los periodos terminados del 01 de Enero al 31 Diciembre del 2012.
- b) Bases de preparación

Los Estados Financieros Intermedios han sido preparados de acuerdo con las Normas

Internacionales de Información Financiera (NIIF), y según los requerimientos informados por la Superintendencia de compañías. Estos Estados Financieros Intermedios reflejan fielmente la situación financiera de la Compañía JEMAREDLI S.A. al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones comprendidos entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012.

- Estado de Cambio en el Patrimonio por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2012.
- Estado de Flujo de Efectivo Directo por los periodos terminados al 3 de Diciembre del 2012.

Estos Estados Financieros Intermedios reflejan fielmente la situación financiera de la Compañía JEMAREDLI S.A. al 31 de Diciembre de 2012.

#### Notas a los Estados Financieros

### 2.1. Caja y Bancos

Se refleja en esta cuenta los valores depositados por la comercialización del camarón.

### 2.2. Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

Se debe mostrar en un cuadro comparativo, clasificado por clase de activo: terrenos, edificios y otras construcciones; maquinaria, equipo y otras unidades de explotación; muebles y enseres; unidades de transporte; trabajos en curso; y otras propiedad; etc.

#### 2.3. Depreciación Acumulada de Inmuebles, Maquinaria y Equipo.

JEMAREDLI S.A.

INMUEBLES 2012

DESCRIPCION	CANT	FECHA	FECHA	NUMERO	соѕто	соѕто	DIAS	DEPRECIA	DEPRECIA	VALOR	VALOR
DESCRIPCION	CANT	COMPRA	DEPREC.	DIAS	UNITARIO	TOTAL	2012	2012	ACUM-2012	LIBROS	RESIDUAL
CASA TRABAJADORES	1	31/12/2011	31/12/2012	360	20,000.00	20,000.00	360	1,000.00	2,000.00	20,000.00	4,000.00
BODEGAS PARA INSUMOS	1	31/12/2011	31/12/2012	360	10,000.00	10,000.00	360	500.00	1,000.00	10,000.00	2,000.00
CISTERNA	1	31/12/2011	31/12/2012	360	5,000.00	5,000.00	360	250.00	500.00	5,000.00	1,000.00
COMPUERTAS-PASE DE AGUA	1	31/12/2011	31/12/2012	360	30,000.00	30,000.00	360	1,500.00	3,000.00	30,000.00	6,000.00
		TOTAL 2012. >>>>>>>>>				65,000.00	####	3,250.00	6,500.00	65,000.00	13,000.00

JEMAREDLI S.A.

MUEBLES Y ENSERES 2012

DESCRIPCION	CANT	FECHA	FECHA	NUMERO	соѕто	соѕто	DIAS	DEPRECIA	DEPRECIA	VALOR	VALOR
DESCRIPCION	CANT	COMPRA	DEPREC.	DIAS	UNITARIO	TOTAL	2012	2012	ACUM-2012	LIBROS	RESIDUAL
ESCRITORIO	1	31/12/2011	31/12/2012	360	401.77	401.77	360	40.18	80.36	401.77	80.35
CAMAS	6	31/12/2011	31/12/2012	360	300.00	1,800.00	360	180.00	360.00	1,800.00	360.00
		TOTAL 2012. >>>>>>>>>>>>>				2,201.77		220.18	440.36	2,201.77	440.35

JEMAREDLI S.A.

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE 2012

DESCRIPCION	CANT	FECHA	FECHA	NUMERO	соѕто	соѕто	DIAS	DEPRECIA	DEPRECIA	VALOR	VALOR
DESCRIPCION	CAIVI	COMPRA	DEPREC.	DIAS	UNITARIO	TOTAL	2012	2012	ACUM-2012	LIBROS	RESIDUAL
COMPUTADORA	1	31/12/2012	31/12/2012	360	910.71	910.71	360	303.54	303.54	910.71	303.54
		TOTAL 2012. >>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>			910.71		303.54	303.54	910.71	303.54	

JEMAREDLI S.A.

MAQUINARIAS Y EQUIPO 2012

DESCRIPCION	CANT	FECHA	FECHA	NUMERO	соѕто	соѕто	DIAS	DEPRECIA	DEPRECIA	VALOR	VALOR
DESCRIPCION	CANT	COMPRA	DEPREC.	DIAS	UNITARIO	TOTAL	2012	2012	ACUM-2012	LIBROS	RESIDUAL
MOTOR	2	31/12/2011	31/12/2012	360	11,750.00	23,500.00	360	2,350.00	4,700.00	23,500.00	2,350.00
PLANTA	1	31/12/2011	31/12/2012	360	15,000.00	15,000.00	360	1,500.00	3,000.00	15,000.00	1,500.00
MOTOR	1	31/12/2011	31/12/2012	360	11,500.00	11,500.00	360	1,150.00	2,300.00	11,500.00	1,150.00
		TOTAL 201	2. >>>>>>	>>>>		50,000.00		5,000.00	10,000.00	50,000.00	5,000.00

### 2.4. Otras Cuentas por Pagar.

Por los buenos manejos administrativos la Compañía no mantiene cuentas por pagar salvo los resultados que se genraron al término del ejercicio contable como son:

- ✓ Impuesto a la renta por \$ 5792.07
- ✓ El 15% Participación de Trabajadores \$4444.04
- ✓ Pago al IESS y al Servicio de Rentas Internas por \$ 1014.99
- ✓ Provisiones de beneficios sociales a trabajadores por \$ 3732.22

## 2.5. Capital.

Capital suscrito y pagado:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
0700699192	FERRER PINEDA MARTHA PIEDAD	ECUADOR	200,0000
0702577297	OROZCO FERRER JEFRENTON EDUARDO	ECUADOR	200,0000
0702110503	OROZCO FERRER JENNY VICTORIA	ECUADOR	200,0000
0701785479	OROZO FERRER GRACIELA ELIZABETH	ECUADOR	200,0000
0750066375	ZURIAGA GUZMAN ALAN JOHAO	ECUADOR	200,0000

#### 2.6. Ventas Netas.

El total de ventas por conceptos de ventas de camarón fue de \$ 294,246.18

### 2.7. Gasto de Ventas y Administrativos.

Al término del ejercicio contable fueron de \$ 264619.23

Machala, 30 de Abril del 2013