

JARNUC CIA. LTDA.
 Estado de Situación Financiera
 31 de diciembre de 2019
 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	dic-2018	dic-2019	NOTAS
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	176,286.05	165,019.47	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	20,220.07	27,969.59	
ACTIVOS FINANCIEROS	5,327.78	12,650.00	3
INVENTARIOS	13,649.06	7,726.04	4
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	3,625.00	
ACTIVOS NO CORRIENTES	1,243.23	3,968.55	5
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	156,065.98	137,049.88	6
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	92,788.29	77,353.80	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	47,182.65	14,510.60	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,119.40	-	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	32,989.55	10,980.90	7
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	5,746.16	3,529.70	8
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	327.54	-	
PASIVO NO CORRIENTE	45,605.64	62,843.20	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,980.90	-	
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	34,624.74	62,843.20	9
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	83,497.76	87,665.66	
APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	400.00	400.00	10
RESERVAS	38,897.27	38,897.27	
RESULTADOS ACUMULADOS	200.00	200.00	11
RESULTADOS DEL EJERCICIO	30,000.00	44,000.49	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	14,000.49	4,167.90	12
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	176,286.05	165,019.47	

GERENTE GENERAL
 Jorge Fabian Pozo Torres
 CI: 1001135803



CONTADOR
 Byron Sarmiento Matamoros
 CI.: 0910744359

10/12

JARNUC CIA. LTDA.
 Estado de Resultados
 31 de diciembre de 2019
 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	dic-2018	dic-2019
INGRESOS	474,996.28	354,717.79
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	474,996.28	354,717.79
VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	474,996.28	354,717.79
OTROS INGRESOS RIVER PLAZA		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	418,161.05	300,397.65
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	270,218.56	163,350.65
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	94,827.84	103,875.89
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	53,114.65	33,171.11
UTILIDAD BRUTA	56,835.23	54,320.14
GASTOS	35,718.35	47,782.25
GASTOS DE VENTAS	10,005.06	12,367.37
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	51.88	320.00
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	9,953.18	12,047.37
GASTOS ADMINISTRATIVOS	15,769.81	33,368.60
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	158.00	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	7,545.76	6,090.40
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3,100.82	1,299.38
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	-	6,379.74
TRANSPORTE	2,084.00	2,368.62
GASTOS DE VIAJE	745.18	20.85
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	179.11	122.58
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	48.41	6.48
OTROS GASTOS	1,908.53	17,080.55
GASTOS FINANCIEROS	6,614.58	-
INTERESES	6,614.58	-
FACTORING		
OTROS GASTOS FINANCIEROS		
OTROS GASTOS	3,328.90	2,046.28
OTROS	3,328.90	2,046.28
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	21,116.88	6,537.89
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(3,167.53)	(980.68)
IMPUESTO A LA RENTA	(3,948.86)	(1,389.30)
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	14,000.49	4,167.90

GERENTE GENERAL
 Jorge Fabian Pozo Torres
 CI: 1001135803



CONTADOR
 Byron Sarmiento Matamoros
 CI.: 0919744359

10482

JARNUC CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 31 de diciembre de 2013
 expresado en dólares americanos

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	38,897.27	200.00	30,000.00	14,000.49	83,497.76
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	14,000.49	(9,832.66)	4,167.80
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	14,000.49	(14,000.49)	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	4,167.80	4,167.80
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	38,897.27	200.00	44,000.49	4,167.80	87,665.56


 GERENTE GENERAL
 Jorge Fabian Pozo Torres
 CI: 1001135803


 CONTADOR
 Nombre: Byron Sarmiento
 CI: 9912744358



JARNUC CIA. LTDA.

10487

JARNUC CIA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 31 de diciembre de 2019
 expresado en dólares americanos

	SALDOS
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7,322.22
Clases de cobros por actividades de operación	62,468.25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	360,640.81
Clases de pagos por actividades de operación	360,640.81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(298,172.56)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(189,250.06)
	(108,922.50)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(55,146.03)
Pagos de préstamos	(32,989.55)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(22,156.48)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,322.22
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5,327.78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12,650.00

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7,250.40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	16,646.11
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	19,016.10
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(1,389.30)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(980.68)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	38,571.73
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5,923.02
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2,725.32)
(Incremento) disminución en inventarios	(3,625.00)
Incremento (disminución) en otros pasivos	38,999.03
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	62,468.25


 GERENTE GENERAL
 Jorge Fabian Pozo Torres
 CI: 1001135803




 CONTADOR
 Nombre: Byron Sarmiento
 CI: 0919744359

10/12

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa JARNUC CIA. LTDA., fue constituida por escritura pública en diciembre del dos mil once. Su objeto social consiste en al por mayor y menor de extractores eólicos de metal. La dirección registrada de la compañía es en la provincia del Guayas cantón Guayaquil vía a Daule kilómetro once y medio intersección con la avenida Isidro Ayora.

En lo que respecta al desarrollo las actividades de la compañía durante el periodo 2019, estas se han llevado con normalidad.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General de JARNUC CIA. LTDA.

NOTA 2 – BASE DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019:

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía están presentados en dólares de los estados unidos de américa (US\$), se han preparado de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la base de acumulación o devengo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente del proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b. Reconocimiento y medición de los elementos de los Estados Financieros

I. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando se determina que es probable que se obtengan beneficios económicos futuros para la compañía, y además el activo tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad.

Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando la entidad tiene una obligación como resultado de un evento pasado y se determina que el pago de esa obligación presente derivó en la salida de recursos que llevaron incorporados beneficios económicos.

Los activos y pasivos son medidos inicialmente al costo histórico. Posterior a su reconocimiento inicial, los activos y pasivos se miden a su valor razonable con cambios reconocidos en los resultados.

Los activos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Los pasivos se clasifican en Corrientes y No Corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o

- la entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

ii. Reconocimiento y medición de Activos y Pasivos Financieros

La medición inicial de los activos y pasivos financieros se realiza al precio de la transacción incluyendo los costos asociados a dicha transacción, excepto cuando constituye una transacción de financiamiento.

Se considera una transacción de financiamiento cuando el cobro o pago se aplaza en plazos mayores a los comerciales normales o se financia a una tasa de interés, en cuyo caso, se mide el activo o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés pactada.

Posterior a su reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos Corrientes:

i. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que tienen vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Esos incluyen los depósitos a la vista mantenidos en cuentas bancarias y depósitos a plazo menor a tres meses.

ii. Activos Financieros

Corresponden a los montos adeudados por los clientes relacionados y no relacionadas por las ventas de servicios en el curso normal de las operaciones. Se registran al valor nominal que es equivalente al costo histórico que no devenga intereses.

iii. Activos por impuestos corrientes

Corresponden a los importes que los clientes han retenido conforme las tasas de retención establecidas por la administración tributaria del país. El activo por impuestos corrientes se compensa con el pasivo por impuestos por pagar cuando existe el derecho legalmente exigible de compensar dichos impuestos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos Corrientes:

i. Cuentas y documentos por pagar

Corresponden a obligaciones de pago por los bienes o servicios adquiridos a los proveedores locales y del exterior en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

ii. Otras obligaciones corrientes

Corresponden a las obligaciones con la administración tributaria por impuestos retenidos por pagar, a las obligaciones corrientes mantenidas con el Instituto de Seguridad Social y la participación de los trabajadores en las utilidades. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

iii. Otros pasivos corrientes

Corresponden a otras obligaciones de corto plazo mantenidas con trabajadores y otros proveedores. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses y son pagadas en el corto plazo.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Activos No Corrientes:

i. Propiedades Planta y Equipos (PPE)

Las partidas de propiedades plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados solo cuando es probable que se generen beneficios económicos futuros asociados a la inversión, caso contrario, son registrados en las cuentas de resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra con cargo a los resultados del año cuando no toman parte de algún otro activo, para distribuir el costo de los activos utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de la línea recta, siendo así el tiempo de vida para edificios de veinte años, para muebles y enseres diez años y para equipos de computación tres años.

La administración no considera valores residuales, debido a que se estima que el valor de realización al término de la vida útil no será significativo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, plantas y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Si existieren indicios de un posible deterioro del valor de las propiedades plantas y equipos, se estima y compara el valor importe recuperable de cualquier activo afectado con su valor neto en libros neto. Al 31 de diciembre del 2018 no se han presentado indicios ni de fuentes externas o internas de que se haya producido un deterioro de las propiedades plantas y equipos.

La compañía presenta las siguientes cuentas dentro de la categoría de Pasivos No Corrientes:

i. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponden a préstamos realizado por los accionistas hacia la compañía a más de un año de plazo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo histórico pues no generan intereses.

iii. Reconocimiento y medición de ingresos ordinarios

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados cuando este surge de un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado directamente con un incremento en los activos o con una disminución de los pasivos, y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de las ventas realizadas, teniendo en cuenta las condiciones de pago acordadas con los clientes, sin incluir impuestos.

iv. Reconocimiento y medición de gastos

Se reconoce un Costo o Gasto en el Estado de Resultados cuando este surge de un decremento en los beneficios económicos futuros relacionado directamente con una disminución en los activos o un aumento en los pasivos y pudo determinarse su importe con fiabilidad. Los gastos en general se reconocen cuando se incurren por el método del devengado, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

v. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto a la renta del 25% de las utilidades gravables para el periodo fiscal del año 2019.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	dic-2018	dic-2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5,327.78	12,650.00
CAJA	-	-
BANCOS	5,327.78	12,650.00

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

	dic-2018	dic-2019
ACTIVOS FINANCIEROS	13,649.06	7,726.04
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	13,649.06	7,726.04
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-	-

Las cuentas por cobrar de clientes no relacionados no generan intereses y su plazo de cobro es de 15 a 45 días en promedio. La administración considera que no existen indicios de deterioro de la cartera, por lo tanto no es necesario el reconocimiento de una provisión para cuentas incobrables.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	dic-2018	dic-2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,243.23	3,968.55
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	1,243.23	3,968.55
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-

NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	dic-2018	dic-2019
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	156,065.98	137,049.88
TERRENOS	-	-
EDIFICIOS	122,198.20	122,198.20
MUEBLES Y ENSERES	5,446.57	5,446.57
MAQUINARIA Y EQUIPO	72,500.00	72,500.00
EQUIPO DE COMPUTACION	370.55	370.55
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	157,186.62	157,185.62
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(201,635.96)	(220,552.06)
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-

NOTA 7 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (CORRIENTE)

	dic-2018	dic-2019
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	32,989.55	10,580.90
PORCIÓN CORRIENTE DEUDA INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	32,989.55	10,580.90

Corresponde a préstamo con Banco Pichincha con vencimiento en los próximos 12 meses.

NOTA 8 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	dic-2018	dic-2019
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,740.10	3,529.70
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	690.55	724.11
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-
OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS	1,718.28	1,660.81
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	160.80	164.10
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3,167.53	980.68
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (NO CORRIENTE)

	dic-2018	dic-2019
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	34,634.74	62,843.20
PROVEEDORES LOCALES	34,634.74	62,843.20

Corresponde a préstamo con Banco Pichincha con vencimiento posterior a los próximos 12 meses.

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL SUSCRITO O ASIGNADO

	dic-2018	dic-2019
CAPITAL	400.00	400.00
ACCIONES	400.00	400.00
Pozo Torres Jorge Fabian	388.00	388.00
Pozo Cervantes Jorge Alexander	4.00	4.00
Pozo Cervantes Cristian Santiago	4.00	4.00
Pozo Cervantes Roger Fabian	4.00	4.00
ACCIONES	-	-

El capital social pagado de la compañía está representado por 400 acciones ordinarias con valor nominal de US\$1,00 dólar cada una.

NOTA 11 – RESERVA LEGAL

	dic-2018	dic-2019
RESERVAS	200.00	200.00
RESERVA LEGAL	200.00	200.00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	-

La ley de compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual hasta llegar por lo menos hasta el 25% del capital social suscrito.

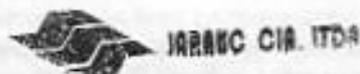
NOTA 12 – RESULTADOS DEL EJERCICIO

	dic-2018	dic-2019
RESULTADOS ACUMULADOS	30,000.00	44,000.49
GANANCIAS ACUMULADAS	30,000.00	44,000.49
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	14,000.49	4,167.90
GANANCIA NETA DEL PERIODO	14,000.49	4,167.90
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	-	-

NOTA 14 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (7 de febrero del 2020) no se produjeron eventos que pudiesen tener un efecto significativo sobre los estados financieros sin que hayan sido revelados en las presentes notas explicativas.

GERENTE GENERAL
Jorge Fabian Pozo Torres
CI: 1001135803



CONTADOR
Byron Samiento Matamoros
CI.: 0919744359

10492