

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dolares)

2013

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes de efectivo	5308
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	2888
Credito tributario a favor de la empresa IVA	1500
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	1493

ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros Intangibles	
(-) Amortización acumulada del activo intangible	

TOTAL DE ACTIVOS 11189

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Pagar Proveedores	6533
Cuentas por pagar Socios	13614

TOTAL PASIVOS 20147

PATRIMONIO

Capital suscrito asignado	400
Granancia Acumulada	3374
Perdida del Periodo Neta	-12731

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO 11189

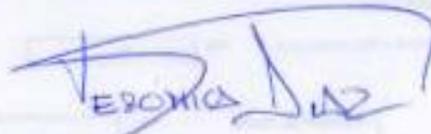

LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES
GERENTE GENERAL


VERONICA DIAZ
CONTADOR GENERAL

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Expresados en U.S. dolares)

	2013
INGRESOS	95584
Prestación de servicios	95584
Otros ingresos de actividades ordinarias	
GASTOS	108315
Administrativos	50310
Ventas	58005
Gastos Financieros	0
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	
15% de participación a los empleados en las utilidades	
Impuesto a la renta	
Impuesto a la renta diferido	
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-12731

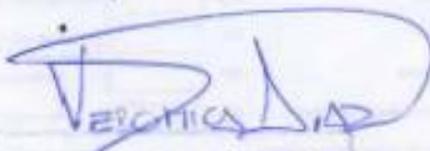

LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES
GERENTE GENERAL


VERONICA DIAZ
CONTADOR GENERAL

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Perdida Neta del Periodo	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2012	400		3,374		3,774
Pago de dividendos					
Resultado del año				(12731)	(12731)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	400		3,374	(12731)	(8957)


LÓPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES
GERENTE GENERAL


VERÓNICA DÍAZ
CONTADOR GENERAL

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dolares)

	2013
	US\$
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios Recibido de clientes	92696
Pagado a proveedores y empleados	(91,200)
Utilizado en otros	(776)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	719
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades y equipo	
Adquisición de otros activos	
Otras entradas Salidas de Efectivo	776
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	776
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	
CAJA Y BANCOS:	
(Disminución) Incremento neto durante el año	1,495
Saldos al comienzo del año	3,813
Saldos al final del año	5,308

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dolares)

2013

CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

US\$

Utilidad neta

(12,731)

Ajustes por partidas distintas al efectivo

Ajustes por gasto de depreciación y amortización

Ajustes por gasto Amortizaciones

Ajustes por gastos en provisiones

Ajustes por gasto por impuesto a la renta

Ajustes por gasto por participación trabajadores

Venta y baja de activos fijos

Ajustes por partidas distintas al efectivo

13,451

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(2,888)

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

(2,437)

(Incremento) disminución en inventarios

6,533

(Incremento) disminución en otros activos

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales

Incremento (disminución) en anticipos de proveedores

Incremento (disminución) en beneficios empleados

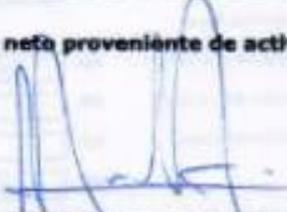
(595)

Incremento (disminución) en otros pasivos

12,838

Efectivo neto proveniente de actividades de operación

719


LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES
GERENTE GENERAL


VERONICA DIAZ
CONTADOR GENERAL

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - INFORMACION GENERAL

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Quito, el 24 de Noviembre del 2011 bajo la denominación de JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.

Su actividad principal constituye la producción y comercialización de lácteos

2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.3 Ingresos

Corresponde principalmente de otros ingresos de actividades de operación.

2.4 Gastos

Corresponden principalmente a los gastos de Administración y Ventas generados para su operación.

2.5 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Administrativa de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

NOTA 5 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, publicó la Resolución No. 06.Q.ICI-004, que resuelve en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2013.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2013
Caja	5,308
Total	5,308

(1) Corresponde al saldo en bancos al 31 de Diciembre de 2013 menos los cheques girados y no cobrados

NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

	2013
Cientes	2,888
Total	2,888

(1) Corresponde al saldo de clientes de las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2013

NOTA 8 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2013
Credito tributario a favor de la empresa IVA	1,500
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	1,493
Total	2,993

(1) Corresponde al saldo del credito tributario a favor de la empresa del IVA en compras y retenciones de iva en ventas y

(2) Corresponde al saldo de credito tributario por retenciones a la fuente que nos han reliado nuestros clientes

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	2013
Cuentas por Pagar Proveedores	6533
Total	6,533

(1) Corresponde a las cuentas por pagar proveedores del año 2013

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

	2013
Cuentas por Pagar Socios	13,614
Total	13,614

(1) Corresponde a las cuentas por pagar a socios en el año 2013

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2013 es de 400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

NOTA 12 - CAPITAL SOCIAL

	2013
Accionistas	Número Acciones
Lopez Cordovez Andres Francisco	200
Lopez Vasquez Jaime Andres	200
Total	400

NOTA 13 - RESULTADOS

	2013
Utilidad neta del periodo 2013	3374
Perdida del Periodo	-12731
Total	(9,357)

(1) Corresponde a los resultados del periodo 2013

NOTA 14- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y el 30 de Marzo de 2013, fecha de emisión de los estos estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía; y, sobre lo que la Administración se encuentra analizando su nueva estrategia de negocios conforme al nuevo marco legal, perspectivas y entorno de negocios.

Además de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

