

**JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

---

**JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

(Expresados en U.S. dolares)

2015

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

Efectivo y equivalentes de efectivo 38  
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados 53206

**TOTAL DE ACTIVOS** 53243

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas por Pagar Proveedores 2238  
Cuentas por pagar Socios 33348  
Sueldos por pagar empleados 1488  
15% Participacion de trabajadores 3041  
Provision por pagar empleados 243  
Impuestos por pagar 573  
Obligaciones con el IESS 8987  
Otras cuentas por pagar no relacionadas 9924

**TOTAL PASIVOS** 59838

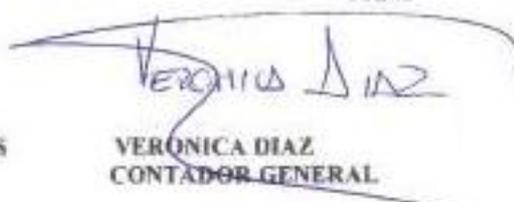
**PATRIMONIO**

Capital suscrito-asignado 400  
Reserva Legal 1344  
Ganancia Acumulada 3374  
Perdidas Acumuladas -23808  
Utilidad del ejercicio 12096

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO** 53243



**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 2015**

(Expresados en U.S. dolares)

2015

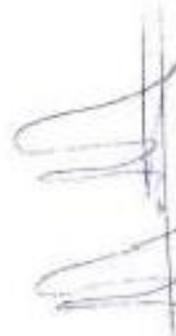
<b>INGRESOS</b>	<b>114191</b>
Venta de bienes	114180
Otros ingresos de actividades ordinarias	11
<b>GASTOS</b>	<b>93920</b>
Administrativos	88180
Ventas	5740
<b>UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES</b>	<b>20271</b>
15% de participación a los empleados en las utilidades	3041
Impuesto a la renta	3791
Reserva legal	1344
Impuesto a la renta diferido	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>12096</b>

**LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES**  
**GERENTE GENERAL**

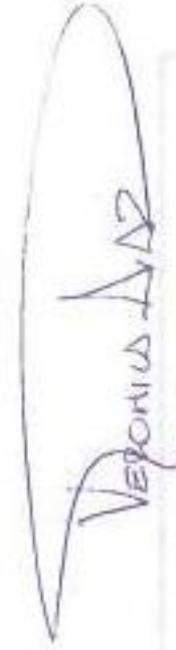
**VERONICA DIAZ**  
**CONTADOR GENERAL**

**JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**  
 (Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Perdida Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	400	10,000		3,374	(23,808)		(10,034)
Aporte futuras capitalizaciones		-10000					(10,000)
Resultado del año						12096	12,096
Reserva Legal			1344				1,344
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>400</b>			<b>3,374</b>	<b>(23,808)</b>	<b>12,096</b>	<b>(6,595)</b>



**LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES**  
**GERENTE GENERAL**



**VERONICA DIAZ**  
**CONTADOR GENERAL**

**JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

(Expresados en U.S. dolares)

2015

US\$

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios Recibido de clientes	<b>63555</b>
Pagado a proveedores y empleados	<b>(69,979)</b>
Utilizado en otros	<b>9,964</b>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>3,540</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Adquisición de propiedades y equipo	
Adquisición de otros activos	
Otras entradas Salidas de Efectivo	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Obligaciones por pagar a bancos, neto de pagos	<b>(3523.22)</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>(3,523)</b>

**CAJA Y BANCOS:**

(Disminución) incremento neto durante el año	<b>17</b>
Saldos al comienzo del año	<b>21</b>
<b>Saldos al final del año</b>	<b>38</b>

**JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

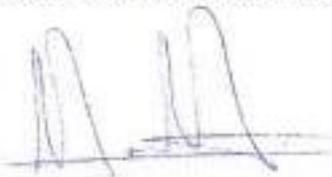
(Expresados en U.S. dolares)

2015

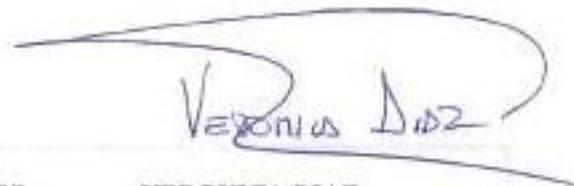
US\$

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

<b>Utilidad neta</b>	<b>20,271</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>6,831</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gasto Amortizaciones	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	<b>3,791</b>
Ajustes por gasto por participación trabajadores	<b>3,041</b>
Venta y baja de activos fijos	
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>(23,562)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	<b>(50,636)</b>
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	<b>2,108</b>
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	<b>(3,628)</b>
Incremento (disminución) en beneficios empleados	<b>(24,600)</b>
Incremento (disminución) en otros pasivos	<b>43,231</b>
Incremento (disminución) en obligaciones fiscales	<b>9,964</b>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>3,540</b>



**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 así como la producción agrícola

---

### **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 2015.

#### **NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

---

	<b>2015</b>
Bancos	38
<b>Total</b>	<b>38</b>

(1) Corresponde al saldo en bancos al 31 de Diciembre de 2015 menos los cheques girados y no cobrados

#### **NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS**

---

	<b>2015</b>
Clientes	<b>53,206</b>
<b>Total</b>	<b>53,206</b>

(1) Corresponde al saldo de clientes de las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2015

#### **NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

---

	<b>2015</b>
Cuentas por Pagar Proveedores	<b>2238</b>
<b>Total</b>	<b>2,238</b>

(1) Corresponde a las cuentas por pagar proveedores del año 2015

#### **NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**

---

**2015**

---

Cuentas por Pagar Socios	<b>33,348</b>
<b>Total</b>	<b>33,348</b>

(1) Corresponde a las cuentas por pagar a socios en el año 2015

#### **NOTA 10 - OBLIGACIONES CON EL IESS**

	<b>2015</b>
Obligaciones con el IESS	<b>8,987</b>
<b>Total</b>	<b>8,987</b>

(1) Corresponde a aportes personales y patronales de empleados

#### **NOTA 11 - OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	<b>2015</b>
Sueldos por pagar empleados	<b>1485</b>
Otros pasivos por beneficios a empleados	<b>1,367</b>
<b>Total</b>	<b>2,852</b>

(1) Corresponde a los decimos terceros decimos cuartos y sueldo del mes de diciembre de 2015

#### **NOTA 12 - 15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR**

	<b>2015</b>
Participación trabajadores por pagar	<b>3041</b>
<b>Total</b>	<b>3,041</b>

(1) Corresponde al 15% de utilidades por pagar a los trabajadores al 31 de diciembre de 2015

#### **NOTA 13 - IMPUESTOS POR PAGAR**

	<b>2015</b>
Impuestos por pagar	<b>573</b>
<b>Total</b>	<b>573</b>

(1) Corresponde al impuesto al valor agregado, impuesto a la fuente y el impuesto a la renta del año 2015

#### **NOTA 14 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

	<b>2015</b>
Otras cuentas por pagar no relacionadas	<b>9924</b>
<b>Total</b>	<b>9,924</b>

(1) Corresponde al saldo pendiente de pago a otros proveedores al año 2015

#### **NOTA 15 - CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015 es de 400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

	2015	
Accionistas		Número Acciones
Lopez Cordovez Andres Francisco		120
Lopez Vasconez Jaime Andres		280
<b>Total</b>		<b>400</b>

#### NOTA 16 - RESULTADOS

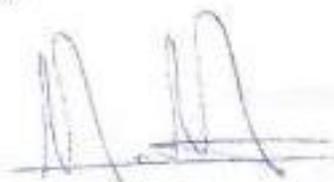
	2015
Utilidad acumuladas años anteriores	3374
Reserva legal	1344
Perdida acumuladas	-23808
Utilidad del Periodo	12096
<b>Total</b>	<b>(6,994)</b>

(1) Corresponde a los resultados del periodo 2015

#### NOTA 17- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y el 30 de Marzo de 2016, 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.



**LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES**  
**GERENTE GENERAL**



**VERONICA DIAZ**  
**CONTADOR GENERAL**