

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dolares)

	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>	
ACTIVOS CORRIENTES:	
Efectivo	154
Activos financieros	-
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	8.987
Otras cuentas por cobrar	-
Inventarios	-
Activos por impuestos corrientes	1.903
Anticipo proveedores	22.591
Total activos corrientes	<u>33.636</u>
Total activos	<u>33.636</u>
<u>PASIVOS diferidos</u>	
PASIVOS CORRIENTES:	
Obligaciones bancarias	-
Cuentas por pagar comerciales	46
Cuentas por pagar socios	-
Impuestos por pagar	-
Beneficios empleados corto plazo	1.129
15% Participacion trabajadores	742
Aportes por pagar	18.268
Total pasivos corrientes	<u>20.185</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
Capital social	400
Aportes para futura capitalización	
Reserva Legal	200
Perdidas acumuladas	(23.808)
Utilidades Acumuladas	33.829
Resultado del Ejercicio	2.831
Total patrimonio	<u>13.451</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>33.636</u>

LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dolares)

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	84.476	99.449
Costo de ventas	-	-
Gastos de administración	38.448	89.669
Gastos de ventas	3.932	
Gastos Operativos	37.883	
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	<u>4.213</u>	<u>9.779</u>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>		
Gastos financieros	68	165
Otros ingresos	802	47
(PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	4.946	9.661
Menos impuesto a la renta:	-	1.812
Corriente Trabajadores	-	1.449
Diferido	-	-
(Pérdida) utilidad del período	<u>6.400</u>	<u>6.400</u>

LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	400	-	10.020	-	10.420
Resultado del año 2017	-			2.831	2.831
Saldos al 31 de diciembre de 2017	400	-	10.020	2.831	13.251

LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
 (Expresados en U.S. dolares)

2017

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE

OPERACIÓN:

Recibido de clientes	140.190,31
Pagado a proveedores	(182.132,40)
Pagado a Empleados	18.965,09
Intereses ganados	
Intereses Pagados	0,00
Impuesto a la Renta	
Otros	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(22.977)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisición de propiedad y equipo	(200)
Venta de Vehículo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(200)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE

FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por pagar a bancos, neto de pagos	23.091
Prestamos por pagar relacionados	0,00
Pago de aportes futuras	
Capital Pagado	-
Pago de dividendos	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>23.091</u>

CAJA Y BANCOS

Incremento (disminución) neto durante el año	(85,73)
Saldos al comienzo del año	239,32

SALDOS AL FIN DEL AÑO 154

Saldos al comienzo del año

Saldos al final del año 154

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
 (Expresados en U.S. dolares)

2017

US\$

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (Pérdida) neta	2.831
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación de propiedad y equipo	200
Reserva Legal	
15% Participación trabajadores	742
25% Impuesto a la renta impuesto diferido	1.174
Cambios en activos y pasivos:	
Activos Financieros	
(Aumento) disminución cuentas por cobrar	-
(Aumento) disminución en gastos pagados anticipados	
Cuentas por Pagar comerciales	54.912
Inventarios	
Otra cuentas por cobrar	(24.495)
Proveedores	(20.013)
Obligaciones empleados	(52.034)
Obligaciones fiscales	18.965
Otras cuentas por pagar	(5.258)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(22.977)</u></u>

LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR

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 es el Cultivo y comercialización de vegetales.

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 Internacional 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 liquidez.

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 2012.

NOTA 6 - BANCOS

	2017
Banco	154
Total	154

(1) Corresponde al saldo disponible en el banco después de haber cobrado y girado cheques.

NOTA 7-CUENTAS POR COBRAR

	2017
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	8987
Total	8.987

(1) Corresponde a las cuentas por cobrar a clientes al finalizar el 2017.

NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017
Activos por impuestos corrientes	1903,20,
Total	1903,20,

(1) Corresponde al crédito tributario registrado al finalizar el 2017,

NOTA 9 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2017
Cuentas por pagar comerciales	46
Total	46

(1) Corresponde a las obligaciones pendientes al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 10 - BENEFICIOS EMPLEADOS

	2017
Beneficios empleados corto plazo	1129
Total	#;REF!

(1) Corresponde a los beneficios pendientes de pago a los empleados.

NOTA 11 - 15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

	2017
Participacion trabajadores por pagar	742
Total	1449

(1) Corresponde al 15% de participación de los trabajadores al finalizar el 2017

NOTA 12 - OBLIGACIONES CON EL IESS

	<u>2017</u>
Aportes Personales y Patronales	<u>18.268</u>
Total	18.268

(1) Saldo correspondiente a las obligaciones pendientes de pago al IESS.

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017 es de 400 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 400

Accionistas	<u>2017</u>	Número Acciones
LOPEZ CORDERO ANDRES FRANCISCO		120
LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES		280
Total		400

NOTA 14 - RESULTADO DEL EJERCICIO**RESULTADO DEL EJERCICIO**

	<u>2017</u>
Perdidas Acumuladas	(23.808)
Utilidades Acumuladas	33.829
Resultados del Ejercicio	2.831
Total	13.251

(1) Corresponde a los resultados acumulados y al resultado del ejercicio actual.

NOTA 15- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y el 30 de Marzo de 2018, 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