JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(Expresados en U.S. dolares)

	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	23,842.10	47,795.92
Gastos de administración y de ventas	31,002.59	55,007.51
Gastos de ventas		
Gastos Operativos		
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERCIONAL	-7,160.49	-7,211.59
Otros ingresos y gastos:		
Gastos financieros	0.00	161.12
Otros ingresos netos de gastos	0.00	3.84
(PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	**-7,160.49**	**-7,368.87**
(Pérdida) utilidad del período	**-7,160.49**	**-7,368.87**
	0.00	**0.00**

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 2019
(Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Reserva legal	Utilidades acumulados	Perdidas acumuladas	Perdida Neta del Periodo	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	**400**	**200**	**36,659**	**(31,177)**		**6,082**
Pago de dividendos						
Resultado del año					(7160)	(7160)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	**400**	**200**	**36,659**		**(7160)**	**(1078)**

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 2019

(Expresados en U.S. dolares)

	2019
	US$
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	**41864**
Recibido de clientes	
Pagado a proveedores y empleados	**(41,854)**
Utilizado en otros	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**10**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de propiedades y equipo	
Adquisición de otros activos	
Otras entradas Salidas de Efectivo	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	
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	**10**
Saldos al comienzo del año	
Saldos al final del año	**10**

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

(Expresados en U.S. dolares)

	2019

	US$
CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Perdida neta	(7,160)
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	7,171
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	18,022
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	(8,744)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(742)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1,366)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	10

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 produccion y coemrcialización de lacteos

2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaracion 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 2019 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.

JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresados en U.S. dolares)

	2019	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo	10.05	0.00
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	25,979.55	44,001.81
Activos por impuestos corrientes	2,089.96	1,944.07
Total activos corrientes	28,079.56	45,945.88
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Total activos no corrientes	0.00	0.00
Total activos	**28,079.56**	**45,945.88**
	0.00	0.00
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales	0.00	8,743.61
Otras cuentas por pagar	0.00	3,215.51
Beneficios empleados corto plazo	29,157.94	27,904.65
Total pasivos corrientes	**29,157.94**	**39,863.77**
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Total pasivos no corrientes	**0.00**	**0.00**
	0.00	0.00
PATRIMONIO		
Capital social	400.00	400.00
Reservas	200.00	200.00
Resultados Acumulados	-1,678.38	5,482.11
Utilidades Acumuladas	36,659.28	36,659.28
Pérdidas Acumuladas	-31,177.17	-23,808.30
Resultado del Ejercicio	-7,160.49	-7,368.87
Total patrimonio	**-1,078.38**	**6,082.11**
Total pasivos y patrimonio	**28,079.56**	**45,945.88**

LOPEZ VASCONEZ JAIME ANDRES
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR GENERAL

	2019
Cuentas por Pagar empleados	29158
Total	**29,158**

(1) Corresponde a las cuentas por pagar proveedores del año 2019

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de JATARINA AGROINDUSTRIAL CIA. LTDA.al 31 de diciembre de 2019 es de 400 participaciones de un valor nominal de US$ 1 cada una dando un valor de USD 400.

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

	2019
Accionistas	**Número Acciones**
Lopez Cordovez Andres Francisco	200
Lopez Vasconez Jaime Andres	200
Total	**400**

NOTA 12 - RESULTADOS

	2019
Utilidad neta del periodo 2019	36659
Perdida Acumulada	-31177
Resultado del ejercicio	(7,160)
Total	**(1,678)**

(1) Corresponde a los resultados del periodo 2019

NOTA 13- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 30 de Marzo de 2020, 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

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, disponer 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 2019.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2019
Banco	10
Total	**10**

(1) Corresponde al saldo en bancos al 31 de Diciembre de 2019 menos los cheques girados y no cobrados

NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

	2019
Clientes	**25,980**
Total	**25,980**

(1) Corresponde al saldo de clientes de las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2019

NOTA 8 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2019
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	**2,090**
Total	**2,090**

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