

JERUSALENMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2013
(Expresados en dólares americanos)

1. Constitución, Actividad Económica y Ubicación de la Empresa

La empresa Jerusalenmar S.A. fue constituida como persona Jurídica según escritura pública el 7 de Diciembre del 2011 y empezó a operar su actividad comercial el 7 de mayo del 2012.

El objetivo principal de la empresa es dedicarse a la actividad camaronera siendo el plazo de duración de 50 años. Las oficinas administrativas se encuentran ubicadas en la ciudad de Santa Rosa, calles Guayas y Malecón. Cuenta en la actualidad con 7 trabajadores.

2. Resumen de los principios y Prácticas Contables Aplicadas.

Los estados Financieros han sido preparados en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y que de acuerdo a una resolución del Consejo Normativo de Contabilidad se encuentran conformados por las Normas Internacionales y las Normas Establecidas por el Organismo de Supervisión y Control para las entidades de su área, siempre y cuando se encuentren dentro del marco en que se apoyan las Normas Internacionales de Contabilidad, y supletoriamente por los Principios de Contabilidad aplicados en los Estados Unidos de Norteamérica, complementándose con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

A fecha de la presentación de los Estados Financieros se ha oficializado la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, estos principios comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los principios y prácticos contables más importantes aplicados son los siguientes:

2.1 Los estados financieros en cuanto al Efectivo y Equivalentes al efectivo han sido preparados en términos monetarios nominales de la fecha en que realizan las transacciones como son

NOTA	DETALLE	NOVA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	¿ Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?	176			
	Ventas totales en el Estado de Resultados	146.407,00			
	Variación en Cuentas por Cobrar		146.407,00		146.407,00
	Por Cobrar al inicio del periodo	0,00			
	Por Cobrar al final del periodo	15.555,00		15.555,00	
	Efectos recibidos de los clientes:	146.249,00			
				146.249,00	
				201.656,00	201.656,00
NOTA	DETALLE	NOVA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	¿ Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?	1.051,47			
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar				1.051,47
	Por Cobrar al inicio del periodo	073,43			
	Por Cobrar al final del periodo	1.724,90		1.051,47	
					1.051,47
				1.051,47	1.051,47

2.2 Los Inventarios Biológicos se registran al costo y registrado contablemente de acuerdo a la NIC 41 como los valores por pagar de los proveedores

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en la cuenta de inventarios?	6.536,95	4	EFECTO CONTABLE		
	Costo de Ventas del Estado de Resultados	195		Inventarios	120.117,20	
	Menos depreciación en el costo	133.600,25		Proveedores por Pagar		120.117,20
		133.405,25		Cuenta de Resultados	133.600,25	
	Variación en Inventarios			Inventarios		133.600,25
	Saldo al Inicio del Periodo			Resultados adopción IFRS		
	Saldo al Final del Periodo	6.536,95		Proveedores por Pagar	120.059,07	
		120.117,20		Bancos		120.059,07
	Variación en Proveedores			TOTAL	263.676,52	263.676,52
	Saldo al Inicio del Periodo	166.922,88				
	Saldo al Final del Periodo	161.091,02				
	Efecto neto en el Flujo de Caja	120.969,27				

2.3 El cálculo del Impuesto a la Renta y la Participación de los Trabajadores sobre las Utilidades se han determinado de acuerdo con las Normas Tributarias y disposiciones legales que en este caso le corresponde al 22% y 15% respectivamente.

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
33	Variación en las otras cuentas por pagar?	1.977,85	33	EFECTO CONTABLE		
	Resultados	195		Cuentas de Resultados	17.843,30	
	Total gastos de Administración	12.963,89		Gastos Acumulados a Pagar		17.843,30
	Total gastos de Venta	4.883,41		Gastos Acumulados a Pagar	25.866,69	
		17.843,30		Bancos (Efecto de Proveedores)		24.987,67
	Variación en Pasivos Acumulados			Bancos 15% Trabajadores *		263,10
	Saldo al Inicio del Periodo	3.370,31		Bancos 22% Impuesto Renta *		256,80
	Saldo al Final del Periodo	5.567,96		TOTAL	33.708,95	35.708,95
	Neto al Flujo de Caja	25.865,85				

* Corresponde al ejercicio 2013, pagado en abril del 2012.

3 Cuentas por cobrar se encuentran conformadas por:

Cuentas por cobrar Relacionadas	\$15.958,80
Cuentas por Cobrar no relacionada	85,00
Crédito Tributario de Imp. Renta	\$ 1.639,88
Total	\$17.683,68

4. Propiedades Planta y Equipo

Camaronera	\$160.000,00
------------	--------------

5. Cuentas y documentos por pagar

PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y Documentos por pagar	\$ 161.091,02
Otras Obligaciones Corrientes	\$ 8.486,59
Cuentas por pagar diversas relacionadas	\$ 2.500,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 172.077,61

6. Capital Social cierre del ejercicio es de \$10,800,00 compuesto por 10.800 Acciones, con un valor nominal de \$1,00 cada una, suscrita y pagada de la siguiente manera:

Cedillo Patiño Rene	2 Acciones	\$ 2,00
Monge Chichanda Jessenia	10.798 Acciones	\$10.798,00
Total	10.800	\$10.800,00

7. Resultado del Ejercicio

En este rubro se muestra el incremento en el patrimonio por la Ganancia Neta del Ejercicio de \$ 14.951,02

Capital Suscrito o Asignado	10.800,00
Ganancias acumuladas	1.663,21
Ganancia neta del Período	14.951,02
TOTAL PATRIMONIO NETO	27.414,23

8. Ingresos y Gastos

Los Ingresos y gastos muestran los siguientes saldos:

VENTAS NETAS	146.407,80
TOTAL VENTAS NETAS	146.407,80
MENOS COSTOS DE VENTA Y/O PRODUCCIÓN	113.600,25
TOTAL UTILIDAD BRUTA	32.807,55
GASTO DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	
Gastos de Venta	12.961,89
Gastos de Administración	4.881,41
Gastos Financieros	13,23
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	17.856,53
UTILIDAD OPERACIONAL	14.951,02

9. El Flujo de Efectivo se lo realizo de acuerdo a la NIC 7 como se puede observar los movimientos de los flujos.

Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	3.359,58
Clases de Cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	140.249,00
Total Clases de Cobros por actividades de operación	140.249,00
Clases de Pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(135.998,21)
Pagos a y por cuenta de empleados	(381,18)
Intereses pagados	(13,23)
Impuesto a las ganancias pagado	(496,80)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(136.889,42)



Guadalupe Vega Izquierdo
CONTADOR
Reg. Prof. 25631