

# COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1

#### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

**Número RUC:** 2290316580001  
**Razón Social:** JENALVIDOBRAS S.A  
**Forma Legal de la Compañía:** sociedad anónima  
**Representante Legal:** Salazar Peñafiel Jenny Alicia.  
**Contador:** Salazar Mosquera María Cornelia  
**La contabilidad será llevada en:** La Oficina Administrativa de la Sociedad.  
**Dirección del Establecimiento:** Av. Alejandro Labaka Vidal s-n  
**Teléfono:** 593-62861131/0994793838  
**Email:** vidalton2210@hotmail.com

#### 2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía JENALVIDOBRAS S.A fue constituida en la Ciudad de Quito, a los 21 días del mes de mayo del año 2008, ante mi Doctor Gonzalo Román Chacón, Notario décimo sexto del cantón Quito, con número de expediente en la superintendencia de compañías 161016.

#### 3. OPERACIONES

**Objeto Social.** – La Compañía se dedicará a las siguientes actividades: **UNO)** Estudios, diseño, supervisión de proyectos de ingeniería civil, mecánica, eléctrica, electrónica, financiera, matemática, química, agrícola, energética, de hidrocarburos, minera, sistemas de control, computación satelital, informática calefacción, refrigeración, aire acondicionado, automotriz, aérea, aeronáutica, naviera, recursos naturales y energética, sistema de protección del medio ambiente, etc.

#### 4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la Compañía JENALVIDOBRAS S.A está compuesta de la siguiente manera:

JENALVIDOBRAS S.A  
2290316580001  
CUADRO DE INTEGRACIÓN DE CAPITAL

Nº	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	ORIGEN DE LA INVERSION	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	Salazar Peñafiel Jenny Alicia	\$ 1.099,00	NACIONAL	1099	54,95
2	Vidal Gomez Dalton Eduardo	\$ 901,00	NACIONAL	901	45,05

# COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### NOTA 2

#### BASES DE PRESENTACIÓN:

#### 1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía JENALVIDOBRAS S.A en el periodo económico 2019 prepara sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

#### 2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía JENALVIDOBRAS S.A. Presenta un juego completo de estados financieros de manera anual, y son de responsabilidad de la Administración, los cuales son:

- ✚ Estado de Situación Financiera;
- ✚ Estado de Resultados Integral;
- ✚ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto;
- ✚ Estado de Flujos de Efectivo;
- ✚ Políticas Contables
- ✚ Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros está representada en dólares de los Estados Unidos de América de manera comparativa en relación al período anterior.
- b) La información Financiera en el periodo económico 2019 se presenta de manera clara, transparente, confiable y real, de manera anual.
- c) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.

#### 3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

##### ✓ Medición de la Situación Financiera

La Compañía JENALVIDOBRAS S.A. mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico.

- a) Activo: provenientes del efectivo y equivalente (Caja, Bancos).
- b) Pasivos: Obligaciones que ha generado la Compañía en el periodo, participación trabajadores e IESS.
- c) Patrimonio: los bienes patrimoniales de la Compañía constituyen el Capital Social de los Accionistas, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio.

# COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

- a) Los Ingresos y los Egresos de la Compañía JENALVIDOBRAS S.A. se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

#### 4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía JENALVIDOBRAS S.A prepara en el ejercicio económico 2019 todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en los Estado de Situación Financiera como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

### JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

#### CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 2019
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b>1326.59</b>
1010101	Caja/bancos	1326,59
10103	INVENTARIOS	<b>44632.14</b>
1010305	Inventario de productos terminados	44632,14
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>13425.91</b>
1010501	Crédito tributario a favor de la empresa IVA	3365,54
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa IR	10060,37
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>59384.64</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>142986.45</b>
1020109	Vehículos, equipos de transporte.	260755,68
1020112	(-)Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-117769,23
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>142986.45</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>202371.09</b>

COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JENALVIDOBRAS S.A  
2290316580001

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 2019
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
20103	Cuentas y Documentos por pagar	168134.29
2010301	Locales	164887.29
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1801.75
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1445.25
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>168134.29</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00
2020301	Préstamos bancarios	0.00
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	
301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2000.00
30101	Capital suscrito	2000.00
304	Reservas	1288.90
30401	Reserva Legal	1288.90
306	RESULTADOS ACUMULADOS	24559.88
30601	Utilidades Acumuladas	24559.88
30602	(-) Pérdidas acumuladas	0.00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6388.02
30701	Utilidades del Ejercicio	6388.02
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>34236.80</b>
	<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>	<b>202371.09</b>

5. POLITICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía JENALVIDOBRAS S.A. presenta en el ejercicio económico 2019 un saldo de efectivo (Caja, Bancos) resultado del desarrollo de las actividades de venta.

JENALVIDOBRAS S.A  
2290316580001

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1326.59	1213.27
1010101	Caja/bancos	1326.59	1213.27

# COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### b. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes al Anticipo Impuesto a la Renta o al Crédito Tributario Renta que se genera por las Venta de los servicios de Transporte el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio al Final de periodo en el que se informa.

**JENALVIDOBRAS S.A**  
**2290316580001**  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
1	<b>ACTIVO</b>		
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10105	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>13425.91</b>	<b>20583.81</b>
1010501	Crédito tributario a favor de la empresa IVA	3365.54	13463.10
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa IR	10060.37	7120.71

### c. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Compañía JENALVIDOBRAS S.A. presenta en el ejercicio económico 2019 por propiedad planta y equipo y depreciaciones acumuladas por el paso del tiempo.

**JENALVIDOBRAS S.A**  
**2290316580001**  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>142986.45</b>	<b>163986.45</b>
1020109	Vehículos, equipos de transporte.	260755.68	260755.68
1020112	(-)Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-117769.23	-96769.23

### d. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

JENALVIDOBRAS S.A. ha generado sus obligaciones de acuerdo a las necesidades de la compañía, constituyéndose las mismas en obligaciones con instituciones financieras, IESS y Utilidades trabajadores. La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus obligaciones a 30 días plazo, a excepción de las obligaciones a instituciones financieras que tienen su plazo establecido de pago.

# COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**JENALVIDOBRAS S.A**  
2290316580001  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
2	<b>PASIVO</b>		
201	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	168134,29	227497,99
2010301	Locales	164887,29	225616,03
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1801,75	1043,18
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1445,25	836,78
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>168134,29</b>	<b>227497,99</b>

### e. PATRIMONIO

La Compañía JENALVIDOBRAS S.A. registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas, Utilidades Acumuladas y del Ejercicio Económico 2019, el cual se mide a su valor nominal.

**JENALVIDOBRAS S.A**  
2290316580001  
**ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
301	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>2000,00</b>	<b>2000,00</b>
30101	Capital suscrito	2000,00	2000,00
304	<b>Reservas</b>	<b>1288,90</b>	<b>1288,90</b>
30401	Reserva Legal	1288,90	1288,90
306	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>24559,88</b>	<b>20861,34</b>
30601	Utilidades Acumuladas	24559,88	20861,34
30602	(-) Pérdidas acumuladas	0,00	0,00
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>6388,02</b>	<b>3698,54</b>
30701	Utilidades del Ejercicio	6388,02	3698,54
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>34236,80</b>	<b>27848,78</b>

### f. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

### g. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

JENALVIDOBRAS S.A. en el periodo 2019, superara errores en tanto y en cuanto las instituciones relacionadas así lo consideraran.

# COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### **h. INGRESOS ORDINARIOS**

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes del servicio del transporte pesado.

JENALVIDOBRAS S.A. presenta en el periodo 2019 sus ingresos en armonía con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos, se considera que este año hubo un desarrollo y un crecimiento sostenible.

### **i. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Son aquellos gastos u obligaciones que la Compañía JENALVIDOBRAS S.A. adquirió en su periodo económico 2019 para el buen funcionamiento de la misma y el desarrollo potencial de sus actividades los cuales son:

**Gastos Operacionales.** - (Gastos de Personal, Honorarios, Papelería, entre Otros).

**Gastos no Operacionales.** - (Comisiones Bancarias, IVA).

### **j. UTILIDADES**

Las utilidades generadas en el periodo económico 2019 permiten el desarrollo de la Compañía, dinero que se encuentra Caja Bancos.

### **k. IMPUESTO SOBRE RENTA**

Impuesto a las Ganancias. JENALVIDOBRAS S.A calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2019 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del periodo en el que se genera.

Impuesto a las Ganancias Diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existe entre las bases tributarias de activos o pasivos con sus bases financieras, las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o integrales.

COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JENALVIDOBRAS S. A.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO  
229031658001

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
41	<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>78200,77</b>	<b>37230,35</b>
4101	VENTA DE BIENES	78200,77	37230,35
51	<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>24931,10</b>	<b>2000,00</b>
	<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>	<b>53269,67</b>	<b>35230,35</b>
52	<b>GASTOS</b>		
5202	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>43634,65</b>	<b>29647,73</b>
520101	Gasto sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	13332,91	13200,00
520102	Gasto aporte a la seguridad Social	4475,47	4443,80
520108	Mantenimiento y reparaciones	25,00	0,00
520115	Gasto transporte	20,00	0,00
520128	Otros gastos	4781,27	293,29
520118	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	0,00	1210,64
520121	Depreciaciones	21000,00	10500,00
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>4,12</b>
520302	Gastos Comisiones Bancarias	0,00	4,12
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>9635,02</b>	<b>5578,50</b>
	(-) 15% Participación trabajadores	1445,25	836,78
	<b>UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>8189,77</b>	<b>4741,73</b>
	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	1801,75	1043,18
	<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>6388,02</b>	<b>3698,55</b>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>6388,02</b>	<b>3698,55</b>

I. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

# COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 3

#### AJUSTES

#### ASIENTO DE CIERRE

**Asiento 01.-** La Compañía en el periodo 2019 realiza su asiento de cierre de pago de los impuestos con el crédito tributario generado en el año.

JENALVIDOBRAS S.A 2290316580001 LIBRO DIARIO DE CIERRE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		<b>Asiento 01</b>			
	2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		1801,75	
	1010502	Crédito tributario a favor de la empresa IF			1801,75
		V/R Cruce del impuesto del Ejercicio Económico 2019			
		<b>PASAN</b>	<b>0.00</b>	<b>1801,75</b>	<b>1801,75</b>

#### FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía debe informar cómo se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal en las actividades de operación, inversión y financiamiento. Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

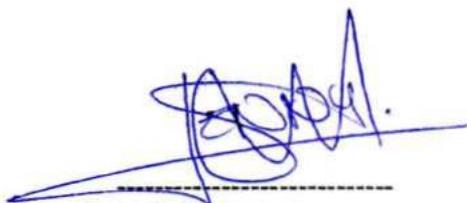
JENALVIDOBRAS S.A. presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2019.

# COMPAÑÍA JENALVIDOBRAS S.A

2290316580001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JENALVIDOBRAS S.A. 2290316580001 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
CÓDIGO	EXPRESADO EN U.S DOLARES		
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		9635,02
	(-) AJUSTES NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO		-3247,00
102012	(-) DEPRECIACIONES PPE		0,00
			<b>6388,02</b>
<b>VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO</b>			
10103	<b>INVENTARIOS</b>		24931,10
1010305	Inventarios de productos terminados	24931,10	
	<b>CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)</b>		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		7157,90
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	7157,90	
	<b>CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)</b>		1367,04
2010301	Locales	0,00	
2010702	Impuesto a la renta por pagar	758,57	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	608,47	
			<u>33456,04</u>
			<b>33456,04</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
10201	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		21000,00
1020105	Vehículos	0,00	
1020112	Depreciación propiedad planta y equipo	21000,00	
	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<u>21000,00</u>
			<b>21000,00</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-60730,74
2020301	PRÉSTAMOS BANCARIOS	-60730,74	
	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<u>-60730,74</u>
			<b>-60730,74</b>
	<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>		<b>113,32</b>
	<b>SALDO INICIAL (CAJABANCOS 2018)</b>		<b>1213,27</b>
	<b>SALDO FINAL (CAJABANCOS 2019)</b>		<b>1326,59</b>



GERENTE GENERAL  
Salazar Peñañiel Jenny Alicia



CONTADORA  
Salazar Mosquera Maria Cornelia

