

**JORDAVIL CORP S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

**Nombre de la Compañía:** JORDAVIL CORP S.A.

**Ruc:** 0992780509001

**Expediente:** 39776449

**Nombre del Representante Legal:** AGUIRRE SORIA MARIA JOSE

**Fecha de Constitución:** 25 DE SEPTIEMBRE DEL 2012

**Reg. Mercantil:** 9644

**Domicilio legal:** GUAYAQUIL

**Dirección:** AV. FCO. DE ORELLANA

**Lugar donde opera la Compañía:** MACHALA

**Actividad Principal:** EXPLOTACION DE CRIADEROS DE CAMARONES

**Correo Electrónico:** [Jordavil@hotmail.com](mailto:Jordavil@hotmail.com)

**Teléfono:** 072-786-020

**MONEDA:** DÓLAR

**FECHA DE APROV. DEL BALANCE:** 19 DE MARZO DEL 2019

# **JORDAVIL CORP S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

## **NOTA 1.-Principales Políticas Contables**

### **Base de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF).

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **Caja General**

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de las ventas que se realizan.

## **JORDAVIL CORP S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

#### **Caja Chica**

---

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 1000,00 hasta USA 5000,00 en el caso de la compañía por la cantidad de compras que se hacen diariamente se utiliza bastante efectivo.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

#### **Bancos Nacionales**

---

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

#### **Sobregiros y préstamos bancarios.**

---

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros

## **JORDAVIL CORP S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

Las cuentas y documentos, en el caso de la Cia. las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

#### **Revelación**

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

#### **Valuación**

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor en el caso de Jordavil S.A. No se hace esta provisión por cuanto las ventas son de contado

La empresa tiene como política la otorgación de préstamos a empleados con la recuperación de un tiempo máximo de 90 días.

## **JORDAVIL CORP S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**

#### **Inventarios**

---

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

#### **Propiedades, Planta y Equipos.**

---

La compañía trabaja con una camaronera alquilada, por lo que todos los equipos son del propietario del predio excepto un canguro

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

#### **Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento**

---

Las mejoras, reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

#### **Activo Biológico**

Esta Cuenta queda con los valores que se toman al 31 de diciembre según informe del Jefe de Producción, de acuerdo a los muestreos para determinar el peso del camarón y poder valorarlos.

Se deja el costo que se ha utilizado en los días de crecimiento del camarón desde su siembra hasta el 30 de diciembre del 2018 y este valor se lo registra como Activo Biológico, en este año no queda nada por cuanto se laboró hasta el mes de febrero.

## **JORDAVIL CORP S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**

#### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

#### **Beneficios a Empleados.**

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo., se hace mensualmente la provisión de beneficios sociales cargando al gasto contra beneficios sociales por pagar

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

#### **Impuesto a la Renta**

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del año y para el presente año es del 22% de su Base Imponible.

JORDAVIL CORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

### Costos

En este caso el costo es el precio de compra de todos los insumos y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administrativos, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

### Ingresos y Gastos

Se registran por el método devengado, los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, se tomaran como referencia la Sección 23 Niif para Pymes

### Control Interno

- Toda compra se registra con orden de pedido y factura y se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado desde el primer día de trabajo, con su contrato
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.

**JORDAVIL CORP S.A.**  
**RUC 0992780509001**

**NOTA 2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

	Al 31 de diciembre	
	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>ACTIVO O EQ. DE EFECTIVO</b>		
Caja y Bancos	1.127,33	18.818,96
Cuentas por cobrar	264.964,09	191.460,54
Inventario		203.387,80
Credito Tributario Renta		5.138,78
Credito Tributario Iva		32.345,29
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<u>266.091,42</u>	<u>451.151,37</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		
Vehiculos		18.000,00
Airadores		6.712,56
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	-	<u>24.712,56</u>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u>266.091,42</u>	<u>475.863,93</u>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Proveedores		206.720,39
Otras obligaciones por pagar corrientes		
Participación a trabajadores	10.298,62	13.635,43
Obligaciones con el less		5.810,00
Beneficios a Empleados		30.311,48
Jubilacion Patronal		9.568,01
Imp Renta Por pagar	455,27	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>10.753,89</u>	<u>266.045,31</u>
<b>OBLIGACIONES NO CORRIENTES</b>		
Otras Obligaciones		
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>10.753,89</u>	<u>266.045,31</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	800,00	800,00
Reserva Legal	400,00	400,00
<b>TOTAL CAPITAL</b>	1.200,00	1.200,00
<b>RESULTADOS</b>		
Utilidades acumuladas	208.618,62	149.591,80
Utilidades del ejercicio	45.519,91	59.026,82
	<u>254.138,53</u>	<u>208.618,62</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	255.338,53	209.818,62
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<u>266.092,42</u>	<u>475.863,93</u>

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

Proveedores		206.720,39
Otras obligaciones por pagar corrientes		
Participación a trabajadores	10.298,62	13.635,43
Obligaciones con el IESS		5.810,00
Beneficios a Empleados		30.311,48
Jubilación Patronal		9.568,01
Imp Renta Por pagar	455,27	

<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>10.753,89</u>	<u>266.045,31</u>
---------------------	------------------	-------------------

**OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Otras Obligaciones

**TOTAL PASIVO**

<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>10.753,89</u>	<u>266.045,31</u>
---------------------	------------------	-------------------

**PATRIMONIO**

Capital social	800,00	800,00
Reserva Legal	400,00	400,00

<b>TOTAL CAPITAL</b>	1.200,00	1.200,00
----------------------	----------	----------

**RESULTADOS**

Utilidades acumuladas	208.618,62	149.591,80
Utilidades del ejercicio	45.519,91	59.026,82

	<u>254.138,53</u>	<u>208.618,62</u>
--	-------------------	-------------------

**TOTAL PATRIMONIO**

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	255.338,53	209.818,62
-------------------------	------------	------------

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**

<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<u>266.092,42</u>	<u>475.863,93</u>
----------------------------------	-------------------	-------------------

**JORDAVIL CORP S.A.**  
**RUC 0992780509001**

**NOTA 3 ESTADO DE SITUACION INTEGRAL**

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Ventas	(727.301,76)	(1.882.724,75)
Otros Ingresos		
Costos	630.862,25	1.510.504,84
Gastos	27.782,03	281.317,03
- 15% Participacion de Trabajadores	10.298,62	13.635,43
- Impuesto a la Renta	12.838,95	18.240,63
Utilidad del Ejercicio	<u>(45.519,91)</u>	<u>(59.026,82)</u>

**JORDAVIL CORP S.A.**  
**RUC 0992780509001**

**NOTA 4 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	800,00	800,00
Reserva Legal	400,00	400,00
<b>TOTAL CAPITAL</b>	1.200,00	1.200,00
<b>RESULTADOS</b>		
Utilidades acumuladas	208.218,62	149.591,80
Utilidades del ejercicio	45.519,93	59.026,82
Perdida del Ejercicio acumuladas	253.738,55	208.618,62
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>254.938,55</u>	<u>209.818,62</u>

# JORDAVIL CORP S.A.

RUC 0992780509001

FUENTES Y USOS MONTERARIOS

FUENTES Y USOS NO MONETARIOS

## VARIACION ESTADOS FINANCIEROS 2018-2017

DETALLE	NIIF	NIIF	VARIACION	FUENTES	USOS
BALANCE GENERAL	2018	2017			
Caja y Bancos	1.127,33	18.818,96	17.691,63		
Inversiones temporales			-		
Cuentas por cobrar	264.965,09	191.460,54	(73.504,55)		73.504,55
Inventario		203.387,80	203.387,80	203.387,80	
Activo Biologico			-		
Crédito Tributario IVA		32.345,29	32.345,29	32.345,29	
Crédito Tributario IR		5.138,78	5.138,78	5.138,78	
Inmuebles			-		
Maquinaria y Equipo		6.712,56	6.712,56	6.712,56	
Vehículos		18.000,00	18.000,00	18.000,00	
Proveedores		(203.862,99)	(203.862,99)		203.862,99
Utilidad Trabajadores	(10.298,62)	(13.635,43)	(3.336,81)		3.336,81
Imp Renta	(455,27)		455,27	455,27	
Obligaciones con el Iess		(5.810,00)	(5.810,00)		5.810,00
Beneficios a Empleados		(30.311,48)	(30.311,48)		30.311,48
Jubilación Patronal		(9.568,01)	(9.568,01)		9.568,01
Otras ctas por pagar		(2.857,40)	(2.857,40)		2.857,40
otras cuentas por pagar			-		-
Capital social	(800,00)	(800,00)	-		-
Reserva Legal	(400,00)	(400,00)	-		-
Peridas			-		-
Utilidades acumuladas	(208.618,62)	(149.591,80)	59.026,82	59.026,82	
Utilidades del ejercicio		(59.026,82)	(59.026,82)		59.026,82
Perdida del Ejercicio			-		-
Ventas	(727.301,76)		727.301,76	727.301,76	
Otros Ingresos			-		-
Costos	630.862,25		(630.862,25)		630.862,25
Gastos	27.782,03		(27.782,03)		27.782,03
Depreciación de Activos fijos			-		-
Gastos no Deducibles			-		-
- 15% Participacion de Tra	10.298,62		(10.298,62)		10.298,62
- Impuesto a la Renta	12.838,95		(12.838,95)		12.838,95
TOTAL	0,00	-	(0,00)	1.052.368,28	1.070.059,91
					(17.691,63)



ELABORADO POR

JORDAVIL CORP S.A.

RUC 0992780509001

FLUJO DE EFECTIVO 2018-2017

**1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES**

VENTAS	727.301,76	
AUMENTO EN CXC	(73.504,55)	
AUMENTO EN CREDITO TRIBUTARIO	37.484,07	
AUMENTO PROVEEDORES	(203.862,99)	
DISMINUCION EN CXP	(2.857,40)	
<b>TOTAL INGRESOS CLIENTES</b>		<b>484.560,89</b>
<b>2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS</b>		
COSTO DE VENTAS	(630.862,25)	
AUMENTO INVENTARIO	203.387,80	
<b>TOTAL DESEMBOLSOS</b>		<b>(427.474,45)</b>
<b>3 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A GASTOS</b>		
Gastos	(27.782,03)	
- 15% Participacion de Trabajadores	(10.298,62)	
- Impuesto a la Renta	(12.838,95)	
<b>TOTAL PAGO DESEMBOLSOS</b>		<b>(50.919,60)</b>
<b>4,- PAGOS</b>		
UTILIDAD TRABAJADORES	(3.336,81)	
IMPUESTO RENTA	455,27	
Obligaciones con el less	(5.810,00)	
Beneficios Empleados	(30.311,48)	
JUBILACION PATRONAL	(9.568,01)	
<b>TOTAL PAGOS</b>		<b>(48.571,03)</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

(42.404,19)

**METODO DIRECTO**

**FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	484.560,89
EFECTIVO PAGADO POR:	
COSTO DE VENTAS	(427.474,45)
GASTOS DE VENTAS	(50.919,60)
PAGOS	(48.571,03)
<b>TOTAL DE EFECTIVO PAGADO</b>	<b>(526.965,08)</b>

**FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

(42.404,19)

**FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 24.712,56

**FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(42.404,19)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	24.712,56
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>(17.691,63)</b>
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	18.818,96
<b>EFECTIVO AL FINAL DE AÑO</b>	<b>1.127,33</b>

**JORDAVIL CORP S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

**JORDAVIL CORP S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios  
y su emisión ha sido autorizada el 19 de marzo del 2019



Ing. Martha Beltrán Román

C.I. 0702441312001

CONTADORA