

JORDAVIL CORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

Teléfono: 072-786-020

MONEDA: DÓLAR

FECHA DE APROV. DEL BALANCE 27 DE ABRIL DEL 2020

JORDAVIL CORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

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 2019

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 2019

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

JORDAVIL CORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

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 no cuenta con activos

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 2019 y este valor se lo registra como Activo Biológico, en este año no queda nada por cuanto no se está laborando.

JORDAVIL CORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

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 2019

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.**Notas a los Estados Financieros****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019****NOTA 2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

	Al 31 de diciembre 2,019	2,018
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
ACTIVO CORRIENTE		
ACTIVO O EQ. DE EFECTIVO		
Caja y Bancos	127.33	1,127.33
Cuentas por cobrar	1,072.67	264,965.09
ACTIVO CORRIENTE	1,200.00	266,092.42
Airadores		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,200.00	266,092.42
TOTAL ACTIVO	1,200.00	266,092.42
PASIVO		
Imp renta ejercicio		821.99
Participacion trabajadores		10,298.62
TOTAL PASIVO		11,120.61
		11,120.61
PATRIMONIO		

<i>Capital social</i>	800.00	800.00
<i>Reserva Legal</i>	400.00	400.00
TOTAL CAPITAL	1,200.00	1,200.00
RESULTADOS		
<i>Utilidades acumuladas</i>		208,618.62
<i>Utilidades del ejercicio</i>		45,153.19
		253,771.81
TOTAL PATRIMONIO	1,200.00	254,971.81
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1,200.00	266,092.42

JORDAVIL CORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

FLUJO DE EFECTIVO 2019-2018

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS		
DISMINUCION EN CXC	263,892.42	
AUMENTO EN CREDITO TRIBUTARIO	-	
AUMENTO PROVEEDORES	-	
TOTAL INGRESOS CLIENTES		263,892.42 -

2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	-	
AUMENTO INVENTARIO	-	
ACTIVO BIOLOGICO	-	
TOTAL DESEMBOLSOS		-

3 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A GASTOS

Gastos	-	
- 15% Participación de Trabajadores	-	
- Impuesto a la Renta	-	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS		-

4,- PAGOS

Utilidad trabajadores	(10,298.62)	
Impuesto a la renta	(821.99)	
Beneficios Empleados	-	
TOTAL PAGOS		(11,120.61) -

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

252,771.81

METODO DIRECTO

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	263,892.42
EFECTIVO PAGADO POR:	
COSTO DE VENTAS	-
GASTOS DE VENTAS	-
PAGOS	(11,120.61)
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO	(11,120.61)

JORDAVIL CORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

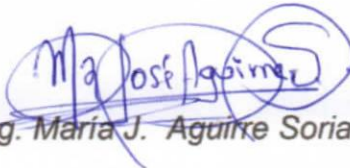
*Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas
y su emisión ha sido autorizada el 27 de abril del 2020*



Ing. Martha Beltrán Román

C.I. 0702441312001

CONTADORA



Ing. María J. Aguirre Soria

GERENTE GENERAL