

JAESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1. IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

La Compañía **JAESA S.A.** fue constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador en febrero de 1981. La dirección de su domicilio legal es Puerto Santa Ana piso 1 oficina 101. La compañía está dedicada a la actividad de Compra, venta de bienes inmuebles.

Nota 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2019 desde el 1 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019, se encuentran debidamente aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha 21 de abril del 2020, los Estados Financieros fueron preparados y presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), adoptadas por el Ecuador y para la compañía Jaesa S.A., fueron adoptadas a partir del 2012, siendo su transición el año 2011.

b) Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos y pasivos financieros medidos al costo amortizado.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Están medidos al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, fue medido al valor razonable como costo atribuido a esa fecha y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario.

e) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden a sus actividades ordinarias.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre/2019, se registra en la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo la suma de US\$206.018,24

Nota 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre/2019, se registra lo siguiente:

Cuentas por Cobrar comerciales corrientes no relacionadas	\$ 15.695,95
Otras cuentas por cobrar relacionadas	\$ 62.071,95
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	\$ 230.600,57
Otros Activos Financieros corrientes	<u>\$1.000.000,00</u>
Total de Cuentas y Documentos por Cobrar	\$1.308.368,47

JAESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2019

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre/2019, se registra \$8.012,26

Nota 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31/12/2019 se registra:

TERRENOS	\$ 89.498,18
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 4.486,80
MUEBLES Y ENSERES	\$ 17.284,92
VEHICULOS	\$158.940,03
(-) Depreciación Acumulada	<u>-\$130.272,45</u>
TOTAL Propiedad Planta y Equipo	\$139.937,48

Nota 7. INVERSIONES NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre/2019, se registra Inversiones en Asociadas la suma de US\$173.079,87

Nota 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre/2019 se registra lo siguiente:

Otras Cuentas por Pagar relacionadas	\$584.313,45
Otras Cuentas por Pagar no relacionadas	\$ 45.931,91
Impuesto a la renta por pagar	<u>\$139.504,39</u>
Total a Cuentas por pagar	\$769.749,75

Nota 9. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre/2019 está conformado por:

Capital Social	\$ 13.200,00
Aporte para futuro aumento de Capital	\$ 20.084,07
Resultados Acumulados por aplicación NIIF	\$575.473,71
Reserva Legal	\$ 11,64
Reserva de Capital	\$195.680,51
Resultado Ejercicio año 2019	\$401.205,56
Pérdidas Acumuladas	<u>-\$139.988,92</u>

PATRIMONIO TOTAL

\$1.065.666,57

JAESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2019

Nota 10. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 ingresó \$1.124.724,23 que corresponden a la venta de terrenos, actividad de la compañía.

Nota 11. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 se registran los siguientes valores:

Costo de venta	\$ 83.972,90
Gastos	<u>\$333.159,47</u>
Total	\$992.606,08

Nota 12.- ESTADO DE RESULTADOS DE RESULTADO INTEGRAL

Refleja los gastos de las operaciones comerciales normales que se generan por el movimiento en marcha del ente económico.

Nota 13.- Estado de Cambio en el Patrimonio

Al 31 de diciembre varias cuentas Patrimoniales no reflejan cambios: Capital social por \$13.200,00; un aumento en la cuenta Aporte para futuras capitalizaciones por la suma de US\$20.084,07; Reserva por Valuación, Resultados Acumulados por aplicación NIIF. Al término del año 2019 la compañía refleja utilidades por la suma de US\$401.205,57

Nota 14.-Estado de Flujo de efectivo

En el Estado de Flujo de Efectivo se reflejan los movimientos de las transacciones comerciales en el ejercicio económico y la posición financiera de la compañía.

Nota 15.- Otros hechos ocurridos

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de este informe, no han ocurrido eventos de carácter financiero y de otra índole, que en opinión de la Administración afecten en forma significativa los saldos e interpretaciones de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, excepto por lo que se menciona en los párrafos siguientes: El 11 de marzo de 2020 el Director General de la Organización Mundial de la Salud (OMS), Tedros Adhanom Ghebreyesus, caracterizó al Covid-19 como una pandemia; acto seguido el Gobierno Ecuatoriano mediante el Decreto Ejecutivo No. 1017, publicado en el Suplemento del Registro Oficial No 163, con fecha 16 de marzo de 2020, decretó el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, restringió la circulación de personas y cada uno de los tipos de movilidad que utilicen, lo cual ha originado un impacto incalculable en la economía; razón por la cual a la fecha de este informe, no es posible establecer efectos y consecuencias del impacto económico y financiero que se originaría por estas medidas en la posición financiera y en los resultados de operación futuros de la Compañía, por lo tanto, los estados financieros al

JAESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE DEL 2019

31 de diciembre de 2019 deben ser leídos tomando en consideración tales circunstancias. Es importante recalcar que los Gobiernos de todos los países del mundo, han tomado medidas para combatir con esta pandemia, que afectará la economía mundial.

Cabe mencionar que los referidos Estados Financieros, presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los mismos se han cumplido de acuerdo a las normas legales y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.



Ing. Zoraida Mendoza Panchano
GERENTE GENERAL



Ing. Yury Solórzano Villegas
CONTADORA