



NAVIERA - JCP CIA. LTDA.

INFO@GRUPOJCP.COM - WWW.GRUPOJCP.COM

MATRIZ
Ave. 6 entre calles 15 y 16
Edificio # 1511, Barrio Córdova
P.O. Box. 130213
Manta - Ecuador
Telf: +593 (9)97195452

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Empresa **NAVIERA JCP CIA. LTDA.** es una compañía, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Manta; fue constituida mediante Escritura Pública otorgada el 16 de agosto de 1989 con la denominación social de **NAVIERA JCP CIA. LTDA.**, ante el Notario Cuarto del Cantón Manta Abogado Alcides Vélez Rivadeneira e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta el 03 de Julio de 1989.

El objeto social de la compañía según escritura de constitución es dedicarse a representaciones naviera nacionales o extranjeras, a representaciones de compañías o personas naturales de comercio marítimo, aéreo o terrestres, a la importación o a la exportación de maquinarias y productos de toda clase, etc.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa **NAVIERA JCP CIA. LTDA.**, se ciñen a las normas internacionales de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

Clientes La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo se obtuvo aplicando al valor determinado resultante de los cálculos efectuados la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones laborales.

Reconocimiento de Ingresos Costos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan en el sistema contable en la medida en que se van originando; los ingresos surgen de los servicios prestados por **NAVIERA JCP CIA. LTDA.**

Los costos son ocasionados por la operatividad de la compañía siendo los más significativos Costos del Personal y Servicios Básicos.



NAVIERA - JCP CIA. LTDA.

INFO@GRUPOJCP.COM - WWW.GRUPOJCP.COM

MATRIZ
Ave. 6 entre calles 15 y 16
Edificio # 1511, Barrio Córdova
P.O. Box. 130213
Manta - Ecuador
Telf.: +593 (9)97195452

En lo que respecta a los gastos predominan los del Personal Administrativo las tasas que fueron pagadas a los entes fiscales, los honorarios por servicios profesionales.

NOTA No. 3 Disponible

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Caja Chica General	\$	500.00
Bancos	\$	<u>62,689.13</u>
Subtotal	\$	63,189.13

Los dineros recaudados (en cheque) por concepto de venta, se los deposita en la cuenta corriente habilitada para el efecto. Igualmente, la entidad elabora conciliaciones bancarias, las cuales se encuentran al día.

Nota No. 4 Clientes Nacionales e Internacionales

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Clientes Nacionales	\$	8,878.11
Clientes Internacionales	\$	<u>73,347.68</u>
Subtotal	\$	82,225.79

Nota No.5 Cuentas por Cobrar Reembolsos Nacionales e Internacionales

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

CXC Reembolso Nacionales	\$	473.51
CXC Reembolso Internacionales	\$	<u>6,257.53</u>
Subtotal	\$	6,731.04

NOTA No. 6 Prestamos a Empleados

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Préstamo Alvarado Stalin.	\$	50.00
Préstamo Castro Silvia	\$	<u>300.00</u>
Subtotal	\$	350.00

NOTA No. 7 Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

BRINDANDO SERVICIOS NAVIEROS Y PORTUARIOS



NAVIERA - JCP CIA. LTDA.

INFO@GRUPOJCP.COM - WWW.GRUPOJCP.COM

MATRIZ
Ave. 6 entre calles 15 y 16
Edificio # 1511, Barrio Córdova
P.O. Box. 130213
Manta - Ecuador
Telf.: +593 (9)97195452

CXC JC	\$ 25,934.28
Anticipo Santiago	\$ <u>141.79</u>
Subtotal	\$ 26,076.07

NOTA No. 8 Seguros Pagados por anticipado

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Intereses anticipados por préstamos	\$ 9,418.35
Seguros anticipados por préstamos	\$ <u>2,329.94</u>
Subtotal	\$ 11,748.29

NOTA No. 9 Anticipos a proveedores

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Holger Macías Zambrano	\$ 1,000.00
Cristina Mendoza Rodríguez	\$ <u>1,000.00</u>
Subtotal	\$ 2,000.00

NOTA No. 10 Crédito Tributario

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Saldo a Favor CT por Retenciones	\$ 180.37
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$ <u>336.86</u>
Subtotal	\$ 517.23

El Saldo contable referente a estas cuentas que se encuentran a favor de la Compañía NAVIERA JCP CIA.LTDA. constituyen en primera instancia a Facturas emitidas en el mes de diciembre y facturas de Reembolso por emitir que se realizaran en el mes de enero.

NOTA No. 11 Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Equipos de Computación	\$ 6,777.63
Equipos de Oficina	\$ 3,598.19
Muebles y Enseres	\$ 4,399.22
Edificio	\$ 85,000.00
Equipo Eléctrico	\$ 1,500.00
Depreciación acumulada	\$ <u>-27,891.17</u>
Subtotal	\$ 73,383.87



NAVIERA - JCP CIA. LTDA.

INFO@GRUPOJCP.COM - WWW.GRUPOJCP.COM

MATRIZ
Ave. 6 entre calles 15 y 16
Edificio # 1511, Barrio Córdova
P.O. Box. 130213
Manta - Ecuador
Telf.: +593 (9)97195452

Las propiedades, planta y equipo son contabilizadas por su costo de adquisición, el método de depreciación utilizado es el de línea recta, con base en la vida útil de los activos.

NOTA No. 12 Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Proveedores Locales \$ 19,588.75

El saldo de estas cuentas lo conforman obligaciones que quedaron vigentes al 31 de diciembre del 2019 por servicios y Materiales recibidos, y, a su vez por facturas a ser reembolsadas en enero del 2020.

NOTA No. 13 Impuestos Administrados por el Servicio de Rentas Internas

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Retenciones Fuente por pagar	\$	1,053.71
Retenciones Iva por Pagar	\$	2,308.16
Impuesto a la Renta por pagar	\$	6,246.22
Impuesto por pagar SRI	\$	<u>1,082.02</u>
Subtotal	\$	10,690.11

El saldo de estas cuentas está determinado por el cálculo de los impuestos provisionados que quedaron por ser pagados.

NOTA No. 14 anticipo de Clientes

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Clientes Nacionales

Anticipo Noe Shipping	\$	8.75
Anticipo Lider Garcia	\$	<u>5.00</u>
Subtotal	\$	13.75

Clientes Internacionales

Anticipo Ocean Trading	\$	75,000.70
------------------------	----	-----------



NAVIERA - JCP CIA. LTDA.

INFO@GRUPOJCP.COM - WWW.GRUPOJCP.COM

MATRIZ
Ave. 6 entre calles 15 y 16
Edificio # 1511, Barrio Córdova
P.O. Box. 130213
Manta - Ecuador
Telf: +593 (9)97195452

NOTA No. 15 obligaciones Laborables

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Décimo tercer sueldo	\$ 326.42
Décimo cuarto sueldo	\$ 1,967.82
Vacaciones	\$ 4,209.88
15% Participación a Trabajadores	\$ 4,920.85
Aportes al IESS por Pagar	\$ <u>1,286.62</u>
Subtotal	\$ 12,711.59

El saldo de estas cuentas corresponde a saldos de obligaciones laborales que quedaron en las cuentas auxiliares al finalizar el respectivo periodo por los diferentes conceptos.

NOTA No. 16 obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Préstamos a largo plazo

Préstamos bancarios	\$ 36,081.30
Intereses bancario L/P	\$ 4,436.78
Seguros bancarios L/P	\$ <u>1,406.03</u>
Subtotal	\$ 42,024.11

Préstamos a corto plazo

Préstamos bancarios	\$ 13,918.70
Intereses bancario C/P	\$ 4,981.57
Seguros bancarios C/P	\$ <u>823.91</u>
Subtotal	\$ 19,724.18

Otras cuentas por pagar	\$ 20,34.60
-------------------------	-------------

NOTA No. 17 patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Capital Suscrito y Pagado	\$ 5,550.00
Reserva Legal	\$ 2,775.90
Utilidad de Ejercicios anteriores	\$ 13,608.78
Resultado del Presente Ejercicio	\$ <u>21,638.61</u>
Total	\$ 12,383.00



NAVIERA - JCP CIA. LTDA.

INFO@GRUPOJCP.COM - WWW.GRUPOJCP.COM

MATRIZ
Ave. 6 entre calles 15 y 16
Edificio # 1511, Barrio Córdova
P.O. Box. 130213
Manta - Ecuador
Telf: +593 (9)97195452

NOTA No. 18 ingresos

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Ingresos por servicios nacionales \$131,738.43

Proviene de la prestación de servicios navieros y agenciamientos a embarcaciones pesqueras.

NOTA No. 19 Gastos de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Gastos de Personal

Sueldos y Salarios	\$ 42,288.49
Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,555.99
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 2,423.53
Aporte Patronal	\$ 5,184.62
Bonificaciones e indemnizaciones	\$ 98.50
Fondo de Reserva	\$ 3,292.08
Subtotal	\$ 58,812.42

Servicios básicos

Energía eléctrica	\$ 1,360.27
Agua potable	\$ 28.96
Internet	\$ 6,739.87
Subtotal	\$ 2,069.10

Otros gastos administrativos

Suministros y materiales	\$ 129.23
Publicidad	\$ 40.00
Combustible	\$ 1,700.99
Alimentación y Refrigerios	\$ 1,400.01
útiles de limpieza	\$ 121.83
Útiles de oficina	\$ 975.04
Correspondencia	\$ 152.07
Imprenta y otros	\$ 1,096.00
Trámites legales	\$ 520.57
Condolencias y otros	\$ 50.00
Movilización y otros	\$ 87.93
Honorarios profesionales	\$ 1,964.28
Primas y seguros	\$ 4,737.91
Gastos médicos	\$ 287.85



NAVIERA - JCP CIA. LTDA.

INFO@GRUPOJCP.COM - WWW.GRUPOJCP.COM

MATRIZ
Ave. 6 entre calles 15 y 16
Edificio # 1511, Barrio Córdova
P.O. Box. 130213
Manta - Ecuador
Telf.: +593 (9)97195452

Suministros de computación	\$ 704.10
Servicios prestados	\$ 5,183.21
Impuestos contrib. y otros	\$ 253.94
Otros gastos	\$ 1,971.61
Telefonía celular y ventas	\$ 1,268.23
IVA al gasto	\$ 354.12
Seguro salud tiempo parcial	\$ 7.29
Capacitaciones	\$ 160.71
Credenciales	\$ 79.30
Subtotal	\$ 23,246.22

Mantenimientos

Mantenimiento de oficina	\$ 90.00
Mantenimiento de equipo de comp.	\$ 153.57
Mantenimiento de equip ofici.	\$ 221.96
Mantenimiento de vehículo	\$ 13.84
Subtotal	\$ 479.37

Gastos no deducibles

Gastos no deducibles	\$ 484.31
Otras multas	\$ 22.77
Subtotal	\$ 507.08

Impuesto contribuciones y otros	\$ 259.17
---------------------------------	-----------

Gastos operacionales

Otros trámites OP	\$ 1,177.43
Intereses portuarios OP	\$ 5.15
Otros gastos OP	\$ 185.63
Movilización dpto. OP	\$ 495.00
Otros gastos dpto.	\$ 197.40
Subtotal	\$ 2,060.61

Depreciación de activos	\$ 7,249.01
-------------------------	-------------

Total	\$94,682.98
-------	-------------

Los gastos generales representan erogaciones por conceptos tales como gastos del personal administrativo, servicios públicos, compra de materiales y suministros, comunicaciones, etc. También atendió gastos por impuestos, contribuciones y tasas por los valores indicados.

BRINDANDO SERVICIOS NAVIEROS Y PORTUARIOS



NAVIERA - JCP CIA. LTDA.

INFO@GRUPOJCP.COM - WWW.GRUPOJCP.COM

MATRIZ
Ave. 6 entre calles 15 y 16
Edificio # 1511, Barrio Córdova
P.O. Box. 130213
Manta - Ecuador
Telf.: +593 (9)97195452

NOTA No. 20 gastos Financieros

Al 31 de diciembre de 2019 presenta lo siguiente:

Comisiones bancarias	\$ 4,263.10
Otros gastos financieros	\$ 1,582.97
Gatos SOLCA	\$ 250.00
Gastos de seguro préstamo	<u>\$ 145.67</u>
Subtotal	\$ 6,241.74

Representa comisiones, gastos bancarios, intereses derivados de operaciones bancarias.

Ing. Deicy Jaramillo Cobeña
CONTADORA
CC: 092688431-3