

**JULIMARTI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EJERCICIOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2018**  
**(Expresadas en USDólares)**

**NOTA 1.-JULIMARTI S.A**

**Información General.-** La compañía se constituyó el 09 de Enero del 2006. Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Portoviejo. Su actividad principal es la actividad de Ingeniería Civil.

**Moneda de Presentación.-** Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresados en dólares estadounidense (US\$), que es la moneda oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000

**Bases de preparación.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006.

**Medición.-** Las transacciones iniciales que se contabilizan en los libros contables se registran al valor del costo o adquisición y los saldos que se reportan al cierre del ejercicio económico se valoran al valor razonable (VR). El valor razonable que es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, se lo determina de diferentes maneras, dependiendo de las condiciones e información disponible para el activo o pasivo que se mide. En las políticas contables se explica el valor razonable utilizado para las cuentas principales.

**NOTA 2.-RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

A continuación mencionaremos un resumen de las políticas contables más significativas que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

**Uso de estimaciones.-** La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos de activos y pasivos. Los resultados reales podrían variar por razón de estas estimaciones. Las estimaciones importantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos.

**Efectivos y equivalentes de efectivo.-** Corresponden al efectivo, y disponibles en las instituciones financieras, son inversiones con vencimiento no mayor a un año.

**Cuentas por Cobrar.-** Estos activos se originan de la venta de bienes y la prestación de servicios y son reconocidos cuando la compañía ha cumplido con la entrega del servicio y existe seguridad razonable que los flujos económicos serán obtenidos.

**Provisión de Cuentas Incobrables.-** La compañía establece, con cargo a resultados una provisión, para cubrir pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de cuentas por cobrar a clientes, como lo establece el párrafo 58 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. Se determina en función de una estimación efectuada por la administración, los montos determinados de provisión que exceden los límites considerados como deducibles de acuerdo con la ley de Régimen tributario Interno. Se concilian como no deducibles para la determinación del impuesto a la renta.

**Activos Fijos.-** Se registran al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto. Para la medición posterior de los bienes inmuebles.

La depreciación se carga a resultados del periodo y se calcula aplicando el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y la vida útil estimada para los activos fijos es la siguiente:

ACTIVOS	AÑOS
Equipos y Maquinarias	10
Equipos de Computación	03
Vehículos	05

**Cuentas y documentos por pagar.-** Su clasificación se determina al momento de su reconocimiento inicial, al valor razonable. Incluyen las cuentas por pagar a proveedores locales y otras cuentas por pagar.

**Ingreso de actividades ordinarias.-** Los ingresos se reconocen cuando existe certeza razonable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos y los costos relacionados con la prestación de servicios puedan ser medidos con fiabilidad.

**Gastos.**- Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

**NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE TR EFECTIVO	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Caja	600.00
Bancos	8,260.36
<b>TOTAL</b>	<b>8,860.36</b>

**NOTA 4.-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS :**

DOCUMENTOS Y CUENTAS PO COBRAR NO RELACIONADOS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Cientes Locales	256,079.56
(-) Reservas para cuentas incobrables	(13,634.67)
<b>TOTAL</b>	<b>242,444.89</b>

**NOTA 5.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO :**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Terrenos	13,441.68
Maquinarias y Equipo	1,555,254.82
Equipo de Computación	5,595.29
Vehículos	249,824.56
Muebles y Enseres	1,815.83
<b>TOTAL PROPIEDADES ,PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,825,932.25</b>

- (1) Incluye principalmente, los desembolsos realizados por instalaciones y adecuaciones para el funcionamiento de una planta de asfalto.

**NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS :**

<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
---	--

Proveedores Nacionales	(362,988.34)
Otras cuentas por pagar	(112,124.92)
<b>TOTAL</b>	<b>(475,113.26)</b>

**NOTA 7.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA :**

<b>ME IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>
-----------------------------------	--

Utilidad antes de impuestos	46,199.26
<b>15% de utilidades a los trabajadores</b>	<b>(6,929.89)</b>
Utilidad antes de impuesto a la renta	39,269.37
Utilidad Gravable	39,269.37
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 8.-PATRIMONIO.**

**Capital Social.-** Representan 10.000,00 participaciones, a un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, sumando la totalidad de US\$ 10.000.00



**MARIUXI IBARRA REZABALA**

**CONTADORA**