

JANIVAMEGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

JANIVAMEGA CIA. LTDA. fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador, mediante escritura pública, con un capital suscrito y pagado de US. \$ 500 dólares americanos. Su objeto social principal es el mantenimiento de campamentos y las obras civiles

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad y niif para pymes aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a. Preparación de los estados financieros.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad y las nic y niif para pymes.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Inventarios.-

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado, excepto importaciones en tránsito que están al costo de adquisición.

c. Beneficios Sociales por Pagar.-

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de Diciembre.

d. Obligaciones Fiscales.-

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la

Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

e. Ingresos.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción fluyan a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien.

f. Impuesto a la renta.-

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. A partir del año 2016, en caso de que la utilidad del año sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 10%.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.

g. Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiarse por lo menos un 5% de utilidad anual hasta completar un 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

h. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir del año 2000.

NOTA 3 - EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente

| CUENTAS | **** Diciembre 31 **** | |
|-----------------|------------------------|--------------|
| | 2.017 | 2.016 |
| Caja General | 358 | 2.364 |
| Banco Pichincha | 0 | 0 |
| Total | 358 | 2.364 |

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS

| | **** Diciembre 31 **** | |
|--------------|------------------------|--------------|
| | 2.017 | 2.016 |
| Cientes | 7.561 | 9.611 |
| Terceros | 0 | 0 |
| Total | 7.561 | 9.611 |

Cientes- Registra el saldo por cobrar a los clientes por los créditos concedidos en la comercialización de productos.

NOTA 5 - INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

INVENTARIOS

| | **** Diciembre 31 **** | |
|--------------|------------------------|----------|
| | 2.017 | 2.016 |
| Mercaderías | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

El saldo de esta cuenta está compuesto de la siguiente manera:

| CUENTAS | **** Diciembre 31 **** | | Tasas de Deprec. |
|---------------------------------|------------------------|----------|------------------|
| | 2.017 | 2.016 | |
| Instalaciones | 0 | 0 | 10% |
| Muebles y Enseres | 0 | 0 | 10% |
| Vehiculos | 0 | 0 | 20% |
| | 0 | 0 | |
| - Depreciación Acumulada | 0 | 0 | |
| Total Neto Activo Fijo | 0 | 0 | |
| Movimiento anual | | | |
| Saldo al inicio del año | 0 | 0 | |
| Bajas | 0 | 0 | |
| Retiros | 0 | 0 | |
| Adiciones | 0 | 0 | |
| Depreciación del año | 0 | 0 | |
| Saldo al final del año | 0 | 0 | |

NOTA 7 - PROVEEDORES.-

El valor de propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

| CUENTAS | **** Diciembre 31 **** | |
|----------------------------|------------------------|----------|
| | 2.017 | 2.016 |
| Proveedores de mercaderias | 0 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |

Proveedores.- Registra el saldo de los valores por pagar a proveedores locales de bienes y servicios adquiridos por la empresa.

NOTA 8 - CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de JANIVAMEGA CIA. LTDA. es de \$ 500 compuesto por 400 participaciones con un valor nominal de US\$ 1 cada una, y está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS

**** Diciembre 31 ****

| | 2.017 | 2.016 | % Participaciones |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------------|
| Capital Pagado | | | |
| Jacome Lascano Edgar Napoleon | 172 | 172 | 34,40% |
| Montalvo Barrezueta Marco Antonio | 156 | 156 | 31,20% |
| Montalvo Jacome Verónica Natali | 156 | 156 | 31,20% |
| Nieto Bustos Santiago Martín | 16 | 16 | 3,20% |
| Total | 500 | 500 | |

NOTA 9.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Ventas es como sigue:

CUENTAS

**** Diciembre 31 ****

| | 2.017 | 2.016 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Ventas con tarifa 0% | 11.800 | 6.900 |
| Ventas con tarifa 12% | 0 | 42.000 |
| Costo de Ventas | 0 | 14.786 |
| Total | 11.800 | 27.214 |

NOTA 10.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre las provisiones para pago de participación de los trabajadores en las utilidades, impuesto a la renta y reserva legal se calcularon de la siguiente manera:

CONCILIACION TRIBUTARIA****** Diciembre 31 ******

| | 2.017 | 2.016 |
|---|--------------|--------------|
| Utilidad contable | -155 | 3.785 |
| (-) 15% Participación Laboral | 0 | 568 |
| Sub total | -155 | 3.217 |
| (+) Gastos no Deducibles | 0 | 0 |
| (-) Amortización Pérdidas Tributarias Años anteri | 0 | 804 |
| Base imponible Impuesto Renta | -155 | 2.413 |
| Impuesto Causado | 0 | 531 |
| Utilidad antes de Reservas | -155 | 1.882 |
| 5% Reserva Legal | 0 | 94 |
| Utilidad después de impuestos y reservas | -155 | 1.788 |


GERENTE GENERAL
JANIVAMEGA CIA. LTDA.


CONTADOR
JANIVAMEGA CIA. LTDA.