

**JANIVAMEGA CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Cifras expresadas en dólares)**

---

**NOTA 1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

JANIVAMEGA CIA LTDA., fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador el 14 de julio de 1997, mediante escritura pública realizada en la Notaría Décimo Quinta del Cantón Quito, a cargo de la Dr. Antonio Vaca Rulova, e inscrita en el Registro Mercantil en el Repertorio bajo el número 2197 tomo 128. Se tomó nota al margen de la inscripción número 2197, la reforma y aumento de capital el día 15 de enero del año 2002, bajo el número 2334 del Registro Mercantil, tomo 133, aumentó el capital social a USD 500.QUINIENTOS DOLARES AMERICANOS.

Su objeto social principal es el mantenimiento de campamentos, las obras civiles y el transporte de carga liviana y pesada por carretera.

**Criterio de empresa en marcha.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad 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 las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera 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, fluirán 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 24% para sociedades.

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 10% 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 el año 2000.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2,018	2,017
Caja General	250	358
Banco Pacifico	0	0
Inversiones Temporales	0	0
<b>Total</b>	<b>250</b>	<b>0</b>

#### NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

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

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2,018	2,017
Clientes	7,561	7,561
Empleados	0	0
Terceros	2,008	1,987

**Clientes**- 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 ****	
	2,018	2,017
Mercaderías	0	0
Productos en Proceso	0	0
Materias Primas	0	0
Mercaderías en Tránsito	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** El saldo de esta cuenta es el siguiente mane

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****		Tasas de Deprec.
	2,018	2,017	
Instalaciones, Maquinaria	0	0	10%
Muebles y Enseres	0	0	10%
Vehículos	0	0	20%
Equipo de cómputo	0	0	33%
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>- Depreciación Acumulada</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Total Neto Activo Fijo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Movimiento anual</b>			
Saldo al inicio del año	0	0	
Bajas	0	0	
Retiros	0	0	
Adiciones	0	0	
Depreciación del año	0	0	

## NOTA 7 - PROVEEDORES.-

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

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****	
	2,018	2,017
Proveedores Materias Primas	0	0
Prestamos Relacionadas	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 \$ 500,00 compuesto por 500.00 Participaciones con un valor nominal de US\$ 1 cada una, y está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	**** Diciembre 31 ****		% Participacion
	2,018	2,017	
Capital Pagado			
Jácome Lascano Edagar Napoleon	172	172	34.40%
Montalvo Barrezueta Marco Antonio	156	156	31.20%
Montalvo Jácome Verónica Natali	156	156	31.20%
Nieto Buston Santiago Martin	16	16	3.20%
<b>Total</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	

## 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 ****	
	2,018	2,017
Ventas con tarifa 0%y 12 %	12,140	11,818
	<b>12,140</b>	<b>11,818</b>
Costo de Ventas	3,056	0
<b>Total</b>	<b>9,084</b>	<b>11,818</b>

<b>Representación Costo de Ventas</b>	<b>25%</b>	<b>0%</b>
---------------------------------------	------------	-----------

**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 ****	
	2,018	2,017
Utilidad contable (pérdida)	-87	-155
( - ) 15% Participación Laboral	0	0
Sub total	0	0
(+) Gastos no Deducibles	0	0
(-) Amortización Pérdidas Tributarias Años anteriores	0	0
<b>Impuesto Causado</b>	0	0
Utilidad antes de Reservas	0	0
<b>5% Reserva Legal</b>	0	0
<b>Utilidad después de impuestos y reservas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

  
GERENTE GENERAL  
JANIVAMEGA CIA. LTDA.

  
CONTADOR  
JANIVAMEGA CIA. LTDA.