

JC PORTAL DRILLING SUPPLIES S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

JC PORTAL DRILLING SUPPLIES S.A Es una compañía constituida en el 15 de mayo del 2017, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha - Ecuador, otorgada ante el Notario del cantón Quito y fue inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad el 15 de mayo del 2017, su domicilio es la ciudad de Quito.

Su actividad principal es *venta al por mayor de maquinaria y equipos y herramientas para la minería; incluye partes y piezas*

NOTA 2.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Están presentados en dólares americanos

NOTA 3.- NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables significativas

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

Cuentas por cobrar - clientes

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

La empresa mantiene su política de cobro, otorgando plazo para sus pagos, y no genera intereses por cobrar

JC PORTAL DRILLING SUPPLIES S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables significativas

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

No existe pago de intereses acordados con nuestros proveedores.

Inventarios

Los inventarios se valorarán al Costo o al Valor neto realizable según cuál sea el menor

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de costos

El costo de adquisición de los Inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías

Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también

JC PORTAL DRILLING SUPPLIES S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Los gastos en honorarios tuvieron un incremento por los nuevos estudios que se realizaron en el mercado.

Propiedad Planta y Equipo

La empresa maneja sus activos fijos al costo, con un valor residual y no ha procedido a realizar ningún revalúo.

En el año 2018 no ha existido deterioro, pues la empresa maneja la política de mantenimiento a tiempo.

NOTA 4.- NOTAS EXPLICATIVAS A LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes

| | 2017 | 2018 |
|----------------|--------------------------|---------------------------|
| Caja | \$0,00 | \$1.017,07 |
| Bancos | \$2.230,44 | \$26.848,99 |
| Totales | <u>\$2.230,44</u> | <u>\$27.866,06</u> |

Cuentas por cobrar

| | 2017 | 2018 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Cuentas por Cobrar (Neto) | \$53.160,84 | \$2.160,00 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | \$45.324,28 | \$5.786,87 |
| Otras Cuentas no relacionadas | | \$85.876,90 |
| Totales | <u>\$98.485,12</u> | <u>\$93.823,77</u> |

Activos Impuestos corrientes

| | 2017 | 2018 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Crédito Tributario (ISD) | \$1.345,10 | \$0,00 |
| Crédito Tributario (IVA) | \$2.516,70 | \$5.226,06 |
| Crédito Tributario (Renta) | 596,08 | \$3.153,34 |
| Totales | <u>\$4.457,88</u> | <u>\$8.379,40</u> |

JC PORTAL DRILLING SUPPLIES S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inventario

| | 2017 | 2018 |
|-------------------------|------------------|---------------------|
| Inv. Mercadería | 39.474,85 | \$108.666,05 |
| Inv. Mercadería Import. | \$ - | \$4.621,40 |
| Totales | 39.474,85 | \$113.287,45 |

Propiedad Planta y Equipo

| | | |
|-----------------------|---|------------|
| Equipo de Computación | | \$1.811,50 |
| (-) Depr. Acumulada | | \$-209,23 |
| | - | \$1.602,27 |

TOTAL ACTIVOS

\$144.648,29

\$244.958,95

Pasivos

Cuentas por Pagar Corrientes

| | 2017 | 2018 |
|----------------------------|--------------------|---------------------|
| Cuentas por pagar | \$39.605,22 | \$138.886,85 |
| Cuentas por pagar Exterior | \$28.471,98 | |
| Otras cuentas por pagar | \$155,98 | \$15.000,00 |
| Prestamos Accionistas | 0 | \$65.055,00 |
| Obligaciones con el less | | \$1.888,68 |
| Totales | \$68.233,18 | \$220.830,53 |

Impuestos por pagar

Impuesto a la Renta

2017

2018

\$0,00

\$3.032,57

\$3.032,57

Cuentas por Pagar Largo Plazo

| | 2017 | 2018 |
|----------------------------|--------------------|---------------|
| Cuentas por pagar | \$65.055,00 | \$0,00 |
| Cuentas por pagar Exterior | \$28.471,98 | |
| Totales | \$93.526,98 | \$0,00 |

JC PORTAL DRILLING SUPPLIES S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Patrimonio

| | 2017 | 2018 |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Capital | \$12.500,00 | \$12.500,00 |
| Pérdida del Ejercicio | \$-1.139,89 | \$-1.139,89 |
| Utilidad del Ejercicio | | \$9.735,74 |
| Totales | <u>\$11.360,11</u> | <u>\$21.095,85</u> |
| | | |
| PASIVOS + PATRIMONIOS | \$173.120,27 | \$244.958,95 |

| <u>Ingresos</u> | 2017 | 2018 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Ventas con 12% | \$59.607,50 | \$134.278,80 |
| Otros ingresos | | |
| | <u>\$59.607,50</u> | <u>\$134.278,80</u> |
| | | |
| | | |
| <u>Costos y Gastos</u> | | |
| | | |
| Costo de Ventas | \$33.924,50 | 55.193,80 |
| Sueldos | - | 12.000,00 |
| Aporte less | - | 3.936,03 |
| Beneficios Sociales | - | 1.458,00 |
| Honorarios | \$ 4.000,00 | 3.396,03 |
| Depreciación | \$ - | 209,23 |
| Publicidad | \$ - | 695,00 |
| Transporte | \$ 559,46 | 3.908,15 |
| Combustibles | \$ - | 14,27 |
| Gastos de Viaje | \$ 1.728,00 | 9.863,95 |
| Gastos de Gestión | \$ 60,95 | 121,09 |
| Arriendo | \$ 3.800,00 | 16.946,13 |
| Suministros | \$ 1.337,19 | 745,29 |
| Mantenimiento y Reparaciones | \$ 59,00 | 34,70 |
| Seguros | \$ - | 319,65 |
| Instalaciones | \$ - | 2.445,00 |
| Impuesto Contribución y otros | \$ 125,00 | - |
| Otros | \$ 14.540,47 | 6.754,91 |
| Comisiones Bancarias | \$ 519,82 | 1.247,91 |
| Servicios Públicos | \$ 93,00 | 2.221,35 |
| | <u>\$60.747,39</u> | <u>\$121.510,49</u> |
| | | |
| Pérdida /Utilidad del Ejercicio | <u>\$ -1.139,89</u> | <u>\$12.768,31</u> |

JC PORTAL DRILLING SUPPLIES S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Un resumen de la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2017 y 2018, es:

| | 2017 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Perdida del Ejercicio | \$1.139,89 | \$ - |
| Utilidad del Ejercicio | \$0,00 | \$12.768,31 |
| (-) Participación de los trabajadores | \$0,00 | \$ - |
| (-) Dividendos percibidos | \$0,00 | \$ - |
| (+) Gastos no deducibles | \$0,00 | \$ 1.016,10 |
| (=) Utilidad gravable | \$0,00 | \$13.784,41 |
| Imp. Renta por Pagar | <u>\$1.139,89</u> | <u>\$3.032,57</u> |

En lo relacionado a la distribución de utilidades se puede acotar que el valor correspondiente a los socios permanecerá en una cuenta por pagar a los mismos, esto con el fin de fortalecer el flujo de efectivo de la compañía.

Estas notas financieras fueron aprobadas según acta de junta del 13 de marzo del 2019 debidamente firmada



Ing. Nathalie Peñafiel
CONTADORA



Ing. Alba Medina
GERENTE GENERAL