

JIA&TRADING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en US Dólares)

A. JIA&TRADING S.A.:

La Compañía se constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública del 7 de agosto de 2018 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 21 de agosto de 2018 bajo el nombre de JIA&TRADING S.A.

La Compañía tiene como objeto social actividades de comercialización de diversos productos, principalmente pero sin limitación, de: chocolate, café, moringa, chia, quinua, frutas secas, frutas procesadas en polvo, productos naturales (propolio), aceite de oliva, entre otros.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con autorización de fecha 01 de febrero de 2019 por parte del Contador de la Compañía, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

B. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Compañía.

Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la Compañía tiene la expectativa razonable de que podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

C. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

A continuación mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración en la preparación de los estados financieros adjuntos:

Efectivo y equivalentes al efectivo:

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Inventarios:

Se registran al costo o al valor neto de realización, el que fuere menor. El costo incluye el valor original de compra, menos descuentos financieros y comerciales, más los fletes, seguros, aranceles, gastos de aduana y de importación y gastos de nacionalización (bodegaje, traslados, y servicios de agentes de aduana).

Propiedad y equipo:

Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Gastos ordinarios:

Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Costo de financiamiento:

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

D. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.

BALANCE GENERAL AL 2018-12-31

CUENTA	DESCRIPCION	SUBTOTAL \$
1	ACTIVOS	13,351.90
1.01	ACTIVO CORRIENTE	13,351.90
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	129.59
1.01.01.03	Banco	129.59
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	800.00
1.01.02.07	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	800.00
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPAGOS	10,682.56
1.01.04.03	Anticipo a Proveedores	10,682.56
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,739.75
1.01.05.01	Crédito tributario a favor de la empresa (iva)	1,739.75
	Total ACTIVOS \$:	13,351.90
2	PASIVO	19,787.98
2.01	PASIVO CORRIENTE	19,787.98
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12,051.39
2.01.03.01	Proveedores	12,051.39
2.01.07	Otras obligaciones corrientes	9.65
2.01.07.01	Con la administración tributaria	9.65
2.01.08	Cuentas por pagar diversas/relacionadas	7,726.94
2.01.08.02	Otras Cuentas x Pagar Varios	6,900.00
2.01.08.05	A Batista por Pagar	51.88
2.01.08.06	L Cadena por Pagar	775.06
	Total PASIVO \$:	19,787.98
3	PATRIMONIO NETO	- 6,436.08
3.01	CAPITAL	800.00
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	800.00
3.07	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 7,236.08
3.07.01	Resultado del Periodo	- 7,236.08
	Total PATRIMONIO NETO \$:	- 6,436.08

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS 2018

CUENTA	DESCRIPCION	
6	GASTOS	
6.2.02	GASTOS ADMINISTRACION	7,087.34
6.2.02.05	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	4,050.00
6.2.02.19	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	1,001.11
6.2.02.27	Otros gastos	2,036.23
6.2.03	GASTOS FINANCIEROS	148.74
6.2.03.05	Otros gastos financieros	148.74
	Total GASTOS \$:	7,236.08
	Perdida Neta \$:	- 7,236.08

