

JIA&TRADING S.A.

Notas
de los estados financieros

Año terminado al
31 de diciembre de 2019

JIA&TRADING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(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 2019, han sido emitidos con autorización de fecha 01 de febrero de 2020 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 2019 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 BACKOFFICE AL 2019-12-31

CUENTA	DESCRIPCION	SUBTOTAL \$
1	ACTIVOS	44652.75
1.01	ACTIVO CORRIENTE	44652.75
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	599.95
1.01.01.03	Banco	599.95
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	9943.99
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	9943.99
1.01.02.05.01	CLIENTES	9943.99
1.01.03	INVENTARIO	28794.70
1.01.03.01	Inventario Materia Prima	11499.40
1.01.03.07	Mercaderías en tránsito	17295.30
1.01.03.07.01	Inventario en Tránsito	17295.30
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPAGOS	2398.44
1.01.04.03	Anticipo a Proveedores	2398.44
1.01.04.03.01	Anticipo a Proveedores	2398.44
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2915.67
1.01.05.02	Crédito tributario a favor de la empresa (i. r.)	2915.67
1.01.05.02.01	Retenciones del Impuesto a la Renta	195.54
1.01.05.02.03	Retenciones IVA recibidas	2720.13
	Total ACTIVOS \$:	42152.75
2	PASIVO	42765.64
2.01	PASIVO CORRIENTE	45265.64
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	21505.57
2.01.03.01	Proveedores	21505.57
2.01.03.01.22	Proveedor LOPEZ MENA CIA LTDA	871.21
2.01.03.01.26	Proveedor PACATER S.A.	207.90
2.01.03.01.29	Proveedor GALLETI DONALD THEODORE	18.59
2.01.03.01.43	Proveedor SERVIENTREGA ECUADOR SA	344.91
2.01.03.01.66	Proveedor ROBAYO GORDON GERMAN GABRIEL	1000.80
2.01.03.01.7	Proveedor DELGADO CORONEL ALFONSO MARCELO	540.00
2.01.03.01.70	Proveedor PRACTISIS S.A.	69.00
2.01.03.01.71	Proveedor JAIME ANDRES ACOSTA HOLGUIN	44.81
2.01.03.01.76	Proveedor COMERCIAL KYWI S.A.	12.03
2.01.03.01.79	Proveedor CORP LATINO GOURMET LATINOGOURMET CIA.LTDA.	43.12
2.01.03.01.8	Proveedor HENRI MOR	17835.36
2.01.03.01.81	Proveedor MARIA LAURA DELGADO VITERI	15.54
2.01.03.01.82	Proveedor DEPCONSA SA	33.60
2.01.03.01.83	Proveedor BEORDI SA	53.50
2.01.03.01.85	Proveedor ALMACENERA DEL AGRO S.A. ALMAGRO	275.00
2.01.03.01.86	Proveedor CACAO DE ORIGEN CACAOSOURCE CIA. LTDA.	4.60
2.01.03.01.88	Proveedor CASTRO GARCIA CARMEN ELENA	1.04
2.01.03.01.89	Proveedor IMPORTACIONES CASTRO CRESPO INTERNATIONAL COMPANY SA	28.22
2.01.03.01.90	Proveedor TAPIA BARRERA LUIS ALEJANDRO	48.77
2.01.03.01.92	Proveedor SHEMLON SA	14.93
2.01.03.01.93	Proveedor AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB & F S.A.	15.98
2.01.03.01.94	Proveedor TAMARIZ MUNOZ ANA MARIA	10.67
2.01.03.01.95	Proveedor INT FOOD SERVICES CORP	3.99
2.01.03.01.96	Proveedor LIN HUANWU	7.50
2.01.03.01.97	Proveedor PARRA BERRONES WILLIAM HERNAN	4.50
2.01.07	Otras obligaciones corrientes	188.73
2.01.07.01	Con la administración tributaria	188.73
2.01.07.01.03	RETENCIONES EN LA FUENTE	188.73
2.01.08	Cuentas por pagar diversas/relacionadas	21071.34
2.01.08.02	Otras Cuentas x Pagar Varios	20000.00
2.01.08.04	Anticipo Cliente	244.40
2.01.08.05	A Batista por Pagar	51.88
2.01.08.06	L Cadena por Pagar	775.06
	Total PASIVO \$:	42765.64
3	PATRIMONIO NETO	-612.89
3.01	CAPITAL	800.00
3.01.01	Capital Suscrito o Asignado	800.00
3.02	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	11832.17
3.02.01	Aporte para futura capitalización	11832.17
3.07	RESULTADO DEL EJERCICIO	-10745.06
3.07.01	Resultado del Periodo	-10745.06
	Total PATRIMONIO NETO \$:	1887.11

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS BACKOFFICE DE 2019-01-01 A 2019-12-31		
CUENTA	DESCRIPCION	SUBTOTAL \$
4	INGRESOS	24057.54
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	24057.54
4.1.01	Venta de bienes	24080.05
4.1.08	Otros ingresos de actividades ordinarias	3.13
4.1.09	(-) Descuento en ventas	-25.64
	Total INGRESOS \$:	24057.54
5	COSTO DE VENTAS	15501.82
5.1	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	15501.82
5.1.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	15501.82
5.1.01.06	(+) Compras Netas Locales de materia prima	15501.82
	Total COSTO DE VENTAS \$:	15501.82
6	GASTOS	12064.70
6.2.01	GASTOS DE VENTAS	423.82
6.2.01.05	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	300.00
6.2.01.15	Transporte	123.82
6.2.02	GASTOS ADMINISTRACION	9695.27
6.2.02.05	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1400.00
6.2.02.15	Transporte	1182.48
6.2.02.16	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	2370.00
6.2.02.17	Gastos de viaje	1906.68
6.2.02.18	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	506.85
6.2.02.19	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	229.46
6.2.02.27	Otros gastos	2099.80
6.2.03	GASTOS FINANCIEROS	1742.10
6.2.03.01	Intereses	450.00
6.2.03.04	Diferencia en Cambio	167.88
6.2.03.05	Otros gastos financieros	1124.22
6.2.04	OTROS GASTOS	203.51
6.2.04.02	Otros Gastos	203.51
	Total GASTOS \$:	12064.70
	Utilidad Neta \$:	-3508.98

E. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

AL 31 DE DICIEMBRE	2019	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	599.95	129.59
TOTAL	599.95	129.59

F. CUENTAS POR COBRAR:

AL 31 DE DICIEMBRE		2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	-	-
		-	-
		-	-
		9,943.99	-
		-	-
		-	-
TOTAL		9,943.99	-

AL 31 DE DICIEMBRE		2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENT	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	-	800.00
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	-
		-	10,682.56
		-	-
		-	-
TOTAL		-	11,482.56

G. ACTIVOS POR IMPUESTOS:

AL 31 DE DICIEMBRE		2019	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR	-	-
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR	2,720.13	1,739.75
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR	195.54	-
	OTROS	-	-
TOTAL		2,915.67	1,739.75

H. INVENTARIO:

AL 31 DE DICIEMBRE		2019	2018
INVENTARIOS	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	17,295.30	-
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	-	-
	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN	-	-
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y	11,499.40	-
	INVENTARIO DE SUMINISTROS,	-	-
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA,	-	-
	INVENTARIO DE	-	-
	INVENTARIO DE	-	-
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL	-	-
TOTAL		28,794.70	-

I. CUENTAS POR PAGAR:

AL 31 DE DICIEMBRE		2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	-	-
		-	-
		3,670.21	4,709.62
		17,835.36	7,341.77
		826.94	7,726.94
		-	-
		-	-
		-	-
		20,000.00	-
		-	-
188.73	-		
-	-		
TOTAL		42,521.24	19,778.33

J. HECHOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.



Jairo Zambrano Cadena
Contador
Registro CPA 17-5986