

JM TECHNOLOGY&TRACKING ECUADOR SA SOCIEDAD ANONIMA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INFORMACIÓN GENERAL

JM TECHNOLOGY&TRACKING ECUADOR SA SOCIEDAD ANONIMA S.A., es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador el 19 de septiembre de 2018, según Escritura Pública N° 20180901008P04525, inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad Quito, con el número 4365, repertorio 48381 del 21 de Septiembre de 2018, con una duración de 50 años contados a partir de su inscripción.

La empresa está domiciliada en: provincia de Guayaquil, Urdesa, Lomas de Urdesa y Altos, Conjunto Mirador, detrás de Centro Comercial San Marino.

Conforme consta en la Escritura de Constitución, el objeto Social de la empresa es la venta al por mayor de programas informáticos (SOFTWARE)

BASE DE PREPARACIÓN

• **Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes a la fecha de su presentación.

• **Base de Medición**

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, valorados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

• **Políticas Contables Principales**

La compañía mantiene las siguientes políticas contables:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar Comerciales

Medición Inicial: Las Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar Comerciales se miden al precio de la transacción.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar comerciales se miden al costo - deterioro

La evidencia objetiva de que un activo o grupo de activos se encuentra deteriorado, incluye información verificable de los siguientes sucesos que causan pérdida:

- Cartera vencida de más de 360 días
- Refinanciamiento o reestructuración de la obligación
- Dificultades financieras del deudor
- Probabilidad de que el cliente quiebre

Estimaciones

La sociedad efectúa la provisión de incobrabilidad del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio económico y que se encuentran pendientes de cobro al cierre del mismo.

Propiedad, Planta y Equipo

Medición Inicial: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la sociedad.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la sociedad registra pérdida de deterioro de los activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles se presentan a continuación.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	EN AÑOS
TERRENOS	-
EDIFICIOS	20
EQUIPOS DE OFICINA	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	5
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3

Deterioro de valor:

Al final de cada período, la Administración de la sociedad evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Intangibles:

Medición Inicial: Los activos intangibles se reconocen inicialmente por su costo. El costo de activos intangibles comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la sociedad.

Medición posterior: Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada. En caso de requerirlo, la sociedad registra pérdida de deterioro de los activos.

Método de amortización y vida útil: El costo de los activos intangibles se amortiza en cinco años, a razón del 20% anual.

Deterioro de valor:

Al final de cada período, la Administración de la sociedad evalúa los valores en libros de sus activos intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

1. Está compuesta por el saldo mantenido por la empresa en el Banco Pacífico al 31 de diciembre del 2019:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Efectivo y equivalentes de efectivo	988,00	579,26	-408,74

Propiedad, Planta y Equipo

Durante el año 2018 se adquirieron equipos de cómputo, en el presente periodo no se hecho la adquisición de activos fijos. El detalle de Propiedad, Planta y Equipo se presenta a continuación:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Propiedad planta y equipos	2.854,78	2.854,78	-
(-) depreciación acumulada	-116,37	-1.001,29	-884,92
Propiedad planta y equipos Neto	2.538,41	1.853,49	-884,92

Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019, la entidad registra la siguiente valoración en Inventarios:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Inventarios	-	2.564,49	2.564,49
Propiedad planta y equipos Neto	-	2.564,49	2.564,49

Activos por Impuestos diferidos

Se reconoce el activo por impuesto diferido por amortización de pérdida del periodo 2019, se calcula el 25% de la pérdida, menos los gastos deducibles, dando así la base para el cálculo según lo establecido en la NIIF, 12:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Activos por impuestos diferidos	-	2.188,98	2.188,98

FECHA	CUENTA	DETALLE	DEBE	HABER
		- 1 -		
31/12/2019	1	Activo por Impuesto a la Renta Diferido		2188,98
	6	Ingreso por Impuesto Diferido	2188,98	
		V/ Reconocimiento de impuesto diferido por amortización de pérdidas 2019		

Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre del 2019, la entidad registra obligaciones con la Administración Tributaria por retenciones de IVA y de fuente efectuadas en diciembre del 2019, que se pagan en el año 2020:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Obligaciones con el fisco	58,78	338,22	279,44

Obligaciones con Proveedores

Son las cuentas por pagar a proveedores:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Cuentas por pagar proveedores comerciales	-	600,02	600,02

Obligaciones con Empleados

Son las cuentas por pagar a Eduardo Mallarino por los servicios de representación legal bajo rol:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Obligaciones acumuladas trabajadores	-	4.755,75	4.755,75

Obligaciones con Relacionadas Largo plazo

Son las cuentas por pagar a socios por préstamos, queda con el siguiente saldo:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Préstamos por pagar relacionados	4.211,37	8.696,89	4.485,32

Patrimonio

El capital social al 31 de diciembre del 2018, está compuesto por:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Capital pagado	800,00	800,00	-
Pérdida del ejercicio	-1.543,74	-8.755,91	-7.212,17
Total Patrimonio	-743,74	-7.955,91	-7.212,17

Ingresos

La empresa inicia sus operaciones y en el periodo 2019 obtiene los siguientes ingresos:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
Ingresos por ventas	-	26.683,35	26.683,35

Gastos

Entre los principales gastos tenemos los siguientes grupos:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2018	AÑO 2019	VARIACIÓN 2018-2019
COSTO DE VENTA		-12.089,50	-12.089,50
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	-1.427,37	-14.021,02	-12.593,65
GASTOS BENEFICIOS EMPLEADOS		-8.443,82	-8.443,82

Resultado del Ejercicio

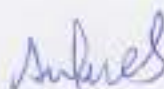
Al 31 de diciembre del 2018, el Resultado del Ejercicio es una pérdida contable, de USD 8755,91, y una pérdida tributaria bajo de NIIF de \$ 6566,93.

• APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2019 han sido aprobados y autorizados a su emisión por el Gerente General de la compañía el 27 de marzo del 2020 y serán presentados a la Junta de socios el 01 de abril del 2020 para su aprobación.



Eduardo A. Mallarino Rendón
GERENTE GENERAL
CI: 0912836335



Susana Elizabeth Paucar Mejia
CONTADOR
RUC:0400802294001