



JCB TECHNOLOGY CORPORATION JCB CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

JCB Technology Corporation JCB CIA LTDA (en adelante la Compañía) fue constituida el 27 de mayo del 2019 y se dedica a la actividad venta de equipos de telecomunicaciones y prestar servicios de asesoría.

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de teléfonos y equipos de telecomunicación.

El domicilio principal de la Compañía es en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Cantón Santo Domingo, Provincia Santo Domingo de los Tsáchilas.

Al 31 de diciembre de 2019, el número de trabajadores (funcionarios, empleados y obreros) de la Compañía fue de 2, respectivamente.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 28 de agosto del 2020.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

2.1. Base de preparación y presentación

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41.

2.2. Moneda Funcional

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, Dólares de los Estados Unidos de América (USD).

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Conformado por los siguientes saldos:

Caja General	500,00
Banco Bolivariano Cuenta Corriente 1005041184	10,39
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	510,39

El saldo en Bancos es conciliado con el Estado de cuenta emitido por la Institución Financiera.

NOTA 4. INVENTARIOS

Comprende lo siguiente:

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCANCÍAS EN ALMACÉN NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO

Inv. de equipos de telefonía celular y accesorios	3.102,26
Inv. de equipos de computación y periféricos	5.233,75
TOTAL, INVENTARIOS	8.336,01

La cuenta contable inventarios; está valuada de acuerdo a las normas contables establecidas y la correcta aplicación de la NIC 2 a los bienes disponibles para la venta de la Compañía.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla a continuación:

Crédito tributario (IVA) a favor de la empresa	3.008,50
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.008,50

De acuerdo con las declaraciones mensuales de tributos en el periodo 2019 de la Compañía, existe una diferencia a favor entre el valor de IVA en compras vs IVA en ventas, debido a que la adquisición de productos en el abastecimiento del inventario para la ejecución de sus actividades propias, es mayor que las ventas de estos productos.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Conformado por los siguientes bienes:

BIENES

Instalaciones y Adecuaciones	12.542,75
Muebles y Enseres	3.725,11
Equipos de Computación	1.999,56
Total, Activo Fijo	18.267,42

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Instalaciones y Adecuaciones	522,84
Muebles y Enseres	155,21
Equipos de Computación	277,72
Total, Depreciación Acumulada	955,77

COSTO NETO	17.311,65
-------------------	------------------

Corresponde a la adquisición de equipo y mobiliario nuevo, así como también las adecuaciones extraordinarias del sitio que permite la ejecución de las actividades propias de la Compañía. Los bienes son depreciados por el método directo.

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende las siguientes cuentas comerciales con proveedores:

PROVEEDORES LOCALES

Relacionados	35.409,17
No Relacionados	631,37

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria	0,54
Saldos Acumulados por errores en contabilidad en el periodo 2019	167,67

TOTAL, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	45.073,71
--	------------------

La Compañía mantiene vigente hasta el cierre del periodo 2019, saldos de cuentas relacionadas por pagar a corto plazo y otras obligaciones corrientes a corto plazo con la administración tributaria. Los saldos acumulados por errores en contabilidad son debido a que por revisiones exhaustivas de la contabilidad del periodo 2019, se encontró valores pendientes de pago a la administración tributaria.

NOTA 8. CAPITAL

Capital Suscrito o Asignado	1.200,00
TOTAL, CAPITAL	1.200,00

Capital Social aportado para constitución de la Compañía por las Personas Naturales: Bermeo Ferrin Juan Carlos y Bermeo Angamarca Salvador Edmundo.

NOTA 9. RESULTADOS ACUMULADOS

Resultado del Ejercicio (Pérdida)	8.242,20
TOTAL, RESULTADOS ACUMULADOS	8.242,20

Al 31 de diciembre del año 2019 la Compañía presenta una pérdida debido a que es su primer periodo de operaciones y los ingresos únicamente cubrieron gastos corrientes, es decir, los gastos de administración y ventas.

NOTA 10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprenden los siguientes rubros:

VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	
Venta de equipos de telefonía celular y accesorios	5.125,00
Venta de equipos de computación y periféricos	2.042,10
VENTA Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	
Venta de membresías electrónicas	751,79
Servicio técnico de telefonía celular	137,50
COMISIONES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	296,79
TOTAL, INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.353,18

Corresponden a las ventas de las principales operaciones de Compañía: la venta de telefonía celular y accesorios, equipos de computación y periféricos, así como las ventas de membresías electrónica y prestación de servicios diversos, los cuales ha permitido a la Compañía cubrir los gastos operacionales durante el periodo.

NOTA 11. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Costo de Ventas de Productos Terminados no producidos por el sujeto pasivo disponibles para la venta	5.707,02
TOTAL, COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	<u>5.707,02</u>

Utilizado para determinar el margen de utilidad bruta de la Compañía.

NOTA 12. GASTOS DE VENTAS

El detalle de los gastos de ventas realizados el periodo es el siguiente:

Servicios Prestados	669,64
Ferias	400,00
Suministros y materiales de oficina	9,81
TOTAL, GASTOS DE VENTAS	<u>1.079,45</u>

NOTA 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de Administración realizados el periodo es el siguiente:

Mantenimiento y reparación de instalaciones del local	4,07
Seguros y reaseguros	563,72
Transporte de carga	3,00
Impuestos contribuciones y otros	89,68
Suministros y materiales de oficina	3,50
Seguridad y prevención de riesgos del local	146,45
TOTAL, GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>810,42</u>

NOTA 14. GA - DEPRECIACIONES

A continuación, se presenta detalle de los gastos por depreciación:

Depreciación de instalaciones	522,84
Depreciación de muebles y enseres	155,21
Depreciación de equipo de computación	277,72
TOTAL, GA - DEPRECIACIONES	<u>955,77</u>

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

Este rubro comprende:

Servicios Bancarios	14,41
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	14,41

NOTA 16. OTROS GASTOS

GASTOS NO DEDUCIBLES

Servicios Prestados	7.214,96
Promoción y publicidad	382,80
Gastos de gestión	39,61
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	105,40
Impuestos, contribuciones y otros	102,02
IVA que se carga al costo o gasto	182,50
Servicios Bancarios	1,02
TOTAL, OTROS GASTOS	8.028,31

Desembolsos realizados a cuenta de proveedores de suministros y herramientas, y trabajadores autónomos que prestaron sus servicios, predominando la mano de obra en la adecuación del sitio que permite la ejecución de las actividades propias de la Compañía.



BERMEO FERRÍN JUAN CARLOS

GERENTE

CI: 0802312405



PINARGOTE INTRIAGO TEOFILO MAURICIO

CONTADOR

CI: 1721379178