

**CPA. HOLGER NAYITH LOZANO ZUÑIGA**  
**AUDITOR INDEPENDIENTE**

**JEDESCO S.A.**

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2013

Con el Informe de los Auditores Independientes

Aguirre #116 y Pichincha  
Telf: 2-532995  
Email: **holgerlozano@yahoo.com**  
Guayaquil - Ecuador

CPA. HOLGER NAYITH LOZANO ZUÑIGA . – AUDITOR INDEPENDIENTE

---

**JEDESCO S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**ÍNDICE DEL CONTENIDO**

**Páginas No.**

|                                                             |               |
|-------------------------------------------------------------|---------------|
| <i>Dictamen del Auditor Independiente</i>                   | <i>1 – 2</i>  |
| <i>Estado de Situación Financiera</i>                       | <i>3 – 4</i>  |
| <i>Estado del Resultado Integral</i>                        | <i>5</i>      |
| <i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i> | <i>6</i>      |
| <i>Estado de Flujo de Efectivo</i>                          | <i>7 - 8</i>  |
| <i>Notas a los Estados Financieros</i>                      | <i>9 – 20</i> |

**JEDESCO S.A.**

***INFORME DE LOS AUDITORÍA INDEPENDIENTE***

*A los Accionistas de:*

**JEDESCO S.A.**

Guayaquil, Ecuador

**Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía sociedad JEDESCO S.A., que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2013, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

**Responsabilidad de la dirección en relación con los estados financieros:**

2. La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

**Responsabilidad del auditor:**

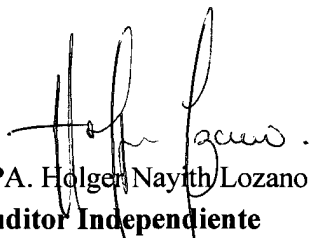
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.
4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean

**JEDESCO S.A.**

adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

**Opinión**

5. En nuestra opinión, los Estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes o presentan un punto de vista verdadero y razonable de la situación financiera de JEDESCO S.A., al 31 de Diciembre de 2013 y de su resultado del periodo y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad.



CPA. Holger Nayith Lozano Zuñiga  
**Auditor Independiente**  
**RNAE No. 842**

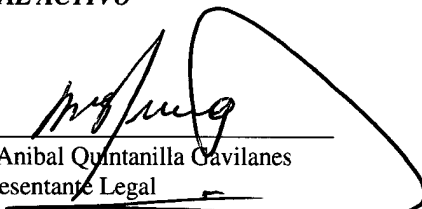
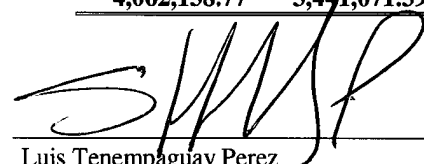
**Guayaquil, Ecuador**  
**Abril 23, 2014**

**JEDESCO S.A.**

**Estado de Situación Financiera**

**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(Expresado en U.S. dólares)**

| <u>ACTIVO</u>                                                                                                                                   | <u>NOTAS</u> | <u>DIC-2013</u>                                                                                                            | <u>DIC-2012</u>     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE:</u>                                                                                                                        |              |                                                                                                                            |                     |
| Efectivo y Equivalente de Efectivo                                                                                                              | 2 y 3        | 2,828,870.91                                                                                                               | 2,903.238.30        |
| Activos Financieros                                                                                                                             | 2 y 4        | 262,013.25                                                                                                                 | 56,360.33           |
| Inventarios                                                                                                                                     | 2 y 5        | 450,704.38                                                                                                                 | 290,963.65          |
| Servicios y otros pagos anticipados                                                                                                             | 2 y 6        | 75,370.09                                                                                                                  | 67,695.65           |
| Activos por impuestos corrientes                                                                                                                | 2 y 7        | 365,071.35                                                                                                                 | 112,382.49          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                   |              | <b>3,982,029.98</b>                                                                                                        | <b>3,430,640.42</b> |
| <u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>                                                                                                                     |              |                                                                                                                            |                     |
| Propiedade planta y Equipo                                                                                                                      | 2 y 8        | 78,343.29                                                                                                                  | 10,315.47           |
| Otros activos                                                                                                                                   |              | 1,765.50                                                                                                                   | -                   |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                |              | <b>80,108.79</b>                                                                                                           | <b>10,315.47</b>    |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                                                                                                             |              | <b>4,062,138.77</b>                                                                                                        | <b>3,441,071.39</b> |
| <br>Ing. Anibal Quintanilla Cavilanes<br>Representante Legal |              | <br>Luis Tenempaguay Perez<br>Contador |                     |
| <b>CONTINUA ➔</b>                                                                                                                               |              |                                                                                                                            |                     |

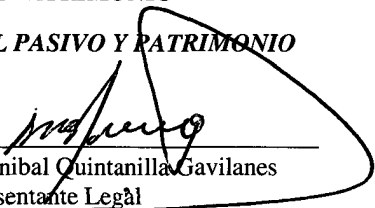
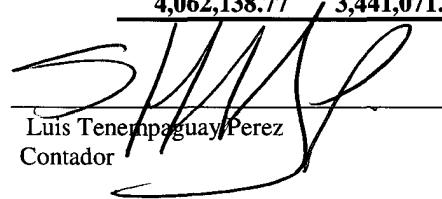
**JEDESCO S.A.**

**Estado de Situación Financiera**

**Al 31 de Diciembre del 2013**

**(Expresado en U.S. dólares)**

**CONTINUA →**

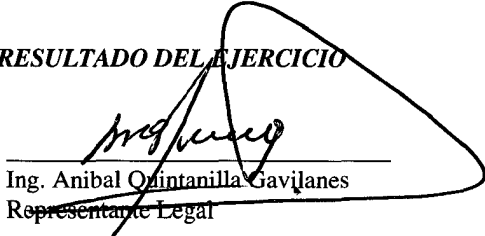
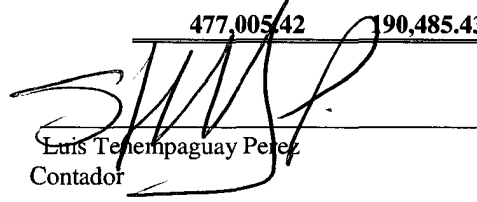
| <u>PASIVO</u>                                                                                                                                   | <u>NOTAS</u> | <u>DIC-2013</u>                                                                                                            | <u>DIC-2012</u>     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <u>PASIVO CORRIENTE:</u>                                                                                                                        |              |                                                                                                                            |                     |
| Pasivos Financieros                                                                                                                             | 2 y 9        | 2,854,596.80                                                                                                               | 3,012,047.43        |
| Obligaciones con el Iess                                                                                                                        | 10           | 10,548.03                                                                                                                  | 8,571.98            |
| Beneficios a empleados corriente                                                                                                                | 10           | 166,350.33                                                                                                                 | 61,666.05           |
| Pasivo por impuesto corriente                                                                                                                   | 2 y 7        | 256,262.30                                                                                                                 | 114,410.64          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                   |              | <b>3,287,757.46</b>                                                                                                        | <b>3,205,020.17</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                                                                                                             |              | <b>3,287,757.46</b>                                                                                                        | <b>3,196,696.10</b> |
| <u>PATRIMONIO</u>                                                                                                                               |              |                                                                                                                            |                     |
| Capital social                                                                                                                                  | 13           | 800.00                                                                                                                     | 800.00              |
| Reserva legal                                                                                                                                   |              | 87,519.74                                                                                                                  | 34,519.14           |
| Resultados acumulados                                                                                                                           |              | 209,056.15                                                                                                                 | 209,056.15          |
| Resultado del ejercicio                                                                                                                         |              | 477,005.42                                                                                                                 | -                   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                                                                                         |              | <b>774,381.31</b>                                                                                                          | <b>244,375.29</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                                                                                                |              | <b>4,062,138.77</b>                                                                                                        | <b>3,441,071.39</b> |
| <br>Ing. Anibal Quintanilla Gavilanes<br>Representante Legal |              | <br>Luis Tenempaguay Perez<br>Contador |                     |
| <b>Ver notas a los estados financieros</b>                                                                                                      |              |                                                                                                                            |                     |

**JEDESCO S.A.**

**Estado de Resultado Integral**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

(Expresado en U.S. dólares)

| <u>INGRESO</u>                                                                                                                                  | <u>DE</u> | <u>ACTIVIDADES</u> | <u>NOTAS</u> | <u>DIC-2013</u>                                                                                                            | <u>DIC-2012</u>     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b><u>ORDINARIAS:</u></b>                                                                                                                       |           |                    |              |                                                                                                                            |                     |
| Ventas netas                                                                                                                                    |           |                    |              | 28,042,196.53                                                                                                              | 18,948,396.72       |
| (-) Costo de venta                                                                                                                              |           |                    |              | 23,921,970.84                                                                                                              | 17,665,694.27       |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                                                                                                           |           |                    |              | <b>4,120,225.69</b>                                                                                                        | <b>1,282,702.45</b> |
| <b><u>GASTOS OPERACIONALES:</u></b>                                                                                                             |           |                    |              |                                                                                                                            |                     |
| Gastos de administración                                                                                                                        |           |                    |              | 866,272.72                                                                                                                 | 439,996.24          |
| Gastos de ventas                                                                                                                                |           |                    |              | 2,394,930.50                                                                                                               | 508,285.54          |
| Gastos financieros                                                                                                                              |           |                    |              | 15,543.67                                                                                                                  | 10,706.54           |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                                                                                                             |           |                    |              | <b>3,276,746.89</b>                                                                                                        | <b>958,988.32</b>   |
| <b>RESULTADO DE OPERACIONES</b>                                                                                                                 |           |                    |              | <b>843,478.80</b>                                                                                                          | <b>323,714.13</b>   |
| Otros ingresos                                                                                                                                  |           |                    |              | -                                                                                                                          | -                   |
| Otros egresos                                                                                                                                   |           |                    |              | -                                                                                                                          | -                   |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                                                                    |           |                    |              | <b>843,478.80</b>                                                                                                          | <b>323,714.13</b>   |
| Participación de trabajadores                                                                                                                   |           | 2, 11 y 15         |              | 126,521.82                                                                                                                 | 48,557.12           |
| Impuesto a la renta causado                                                                                                                     |           | 2 y 15             |              | 186,950.96                                                                                                                 | 63,506.53           |
| Reserva Legal                                                                                                                                   |           | 2                  |              | 53,000.60                                                                                                                  | 21,165.05           |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                                                                                                  |           |                    |              | <b>477,005.42</b>                                                                                                          | <b>190,485.43</b>   |
| <br>Ing. Anibal Quintanilla Gavilanes<br>Representante Legal |           |                    |              | <br>Luis Tenempaguay Perez<br>Contador |                     |

Ver notas a los estados financieros

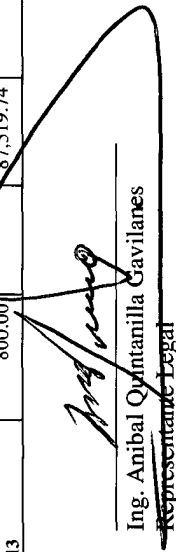
# JEDESCO S.A.

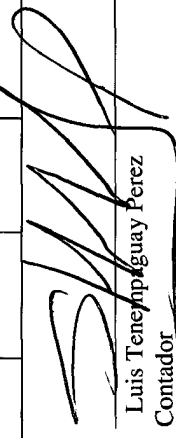
## Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

(Expresado en U.S. dólares)

|                                | Capital Social | Aporte de Socios para futura capitalización | Reservas  |             |       | Otros Resultados Integrales                                |                                          |                                                 | Resultados Acumuladas |                     |                                     | Resultados del Ejercicio |                     | Total        |
|--------------------------------|----------------|---------------------------------------------|-----------|-------------|-------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------|
|                                |                |                                             | Legal     | Facultativa | Otros | Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta | Superavit por Revaluación de Propiedades | Superavit de Revaluación de Activos Intangibles | Ganancias Acumuladas  | Perdidas Acumuladas | Resultados Adopción por Primera vez | Ganancia del periodo     | Perdida del periodo |              |
| Saldo Inicial 2013             | 800.00         |                                             | 34,519.14 |             |       |                                                            |                                          |                                                 |                       |                     | 18,570.72                           | 190,485.43               |                     | 244,375.29   |
| <b>MOVIMIENTO DEL AÑO 2012</b> |                |                                             |           |             |       |                                                            |                                          |                                                 |                       |                     |                                     |                          |                     |              |
| Distribución Utilidad 2012     |                |                                             |           |             |       |                                                            |                                          |                                                 | 190,485.43            |                     |                                     | (190,485.43)             |                     | -            |
| Utilidad del ejercicio 2013    |                |                                             |           |             |       |                                                            |                                          |                                                 |                       |                     |                                     | 843,478.80               |                     | 843,478.80   |
| Participación Trabajadores     |                |                                             |           |             |       |                                                            |                                          |                                                 |                       |                     |                                     | (126,521.82)             |                     | (126,521.82) |
| Impuesto a la renta            |                |                                             |           |             |       |                                                            |                                          |                                                 |                       |                     |                                     | (186,950.96)             |                     | (186,950.96) |
| Reserva legal                  |                |                                             | 53,000.60 |             |       |                                                            |                                          |                                                 |                       |                     |                                     | (53,000.60)              |                     | -            |
| Reavaluo de PPYE               |                |                                             |           |             |       |                                                            |                                          |                                                 |                       |                     |                                     |                          |                     |              |
| Otros ajustes                  |                |                                             |           |             |       |                                                            |                                          |                                                 |                       |                     |                                     |                          |                     |              |
| Saldo al 31/12/2013            | 800.00         |                                             | 87,519.74 |             |       |                                                            |                                          |                                                 | 190,485.43            |                     | 18,570.72                           | 477,005.42               |                     | 774,381.31   |

  
Ing. Anibal Quintanilla Gavilanes  
~~Representante Legal~~

  
Luis Tenenpáguay Perez  
Contador

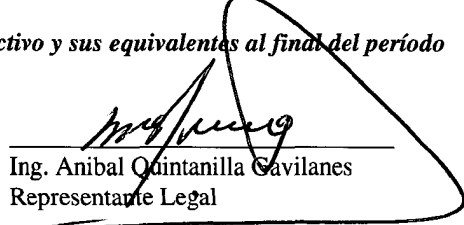
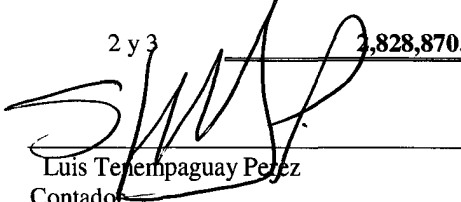


**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

Estado de Flujos de Efectivo  
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013  
(Expresado en U.S. dólares)

|                                                                                                                                                 | <u>NOTAS</u>                                                                                                               | <u>DIC-2013</u>     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>                                                                                            |                                                                                                                            |                     |
| Efectivo recibido de clientes y otros                                                                                                           |                                                                                                                            | 27,836,543.61       |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                                                                                                       |                                                                                                                            | (27,770,749.64)     |
| <b>Efectivo generado en las operaciones</b>                                                                                                     |                                                                                                                            | <b>65,793.97</b>    |
| <i>Intereses pagados</i>                                                                                                                        |                                                                                                                            | (15,543.67)         |
| <i>Impuestos pagados</i>                                                                                                                        |                                                                                                                            | (45,117.65)         |
| <b>Efectivo neto usado de actividades operativas</b>                                                                                            |                                                                                                                            | <b>5,132.65</b>     |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                                                                           |                                                                                                                            |                     |
| Venta de propiedad, planta y equipo                                                                                                             |                                                                                                                            |                     |
| Compras de propiedad, planta y equipo                                                                                                           |                                                                                                                            | (86,324.11)         |
| Compra de activos intangibles                                                                                                                   |                                                                                                                            | (1,500.00)          |
| Otros Activos a Largo Plazo                                                                                                                     |                                                                                                                            |                     |
| <b>Efectivo neto proveniente en actividades de inversión</b>                                                                                    |                                                                                                                            | <b>(87,824.11)</b>  |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                                                                       |                                                                                                                            |                     |
| Disminución de la deuda financiera                                                                                                              |                                                                                                                            | -                   |
| Otras partidas distintas al efectivo                                                                                                            |                                                                                                                            | -                   |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>                                                                                     |                                                                                                                            | <b>-</b>            |
| <b>DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>                                                                                          |                                                                                                                            | <b>(82,691.46)</b>  |
| Efectivo y sus equivalentes al principio del período                                                                                            | 2 y 3                                                                                                                      | 2,911,562.37        |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al final del período</b>                                                                                         | 2 y 3                                                                                                                      | <b>2,828,870.91</b> |
| <br>Ing. Anibal Quintanilla Gavilanes<br>Representante Legal | <br>Luis Tenempaguay Perez<br>Contador |                     |

**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

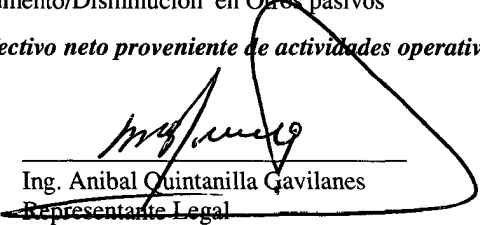
Estado de Flujos de Efectivo

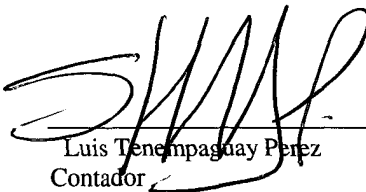
Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades de Operación

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

(Expresado en U.S. dólares)

| <u>NOTAS</u>                                                                                       | <u>DIC-2013</u>       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b><i>Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i></b>                | 843,478.80            |
| <b><i>(+)Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i></b>                                       |                       |
| Depreciación de propiedades, plantas y equipos                                                     | 18,296.00             |
| Provisión por cuentas incobrables                                                                  | -                     |
| Pérdida en venta de activos fijos                                                                  | -                     |
| Provisión por jubilación patronal y desahucio                                                      | -                     |
| Ajustes por gastos en provisión                                                                    | -                     |
| Partidas distintas al Efectivo                                                                     | -                     |
|                                                                                                    | <hr/>                 |
| <b><i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i></b> | <b>861.775,09</b>     |
| <b><i>Cambios en Activo y Pasivo:</i></b>                                                          |                       |
| Aumento/Disminución en cuentas por cobrar                                                          | (205.652,92)          |
| Aumento/Disminución en inventario                                                                  | (159.740,73)          |
| Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados                                                  | (260.513,30)          |
| Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores                                             | (165.756,35)          |
| Aumento/Disminución en impuesto por pagar                                                          | (45.117,65)           |
| Aumento/Disminución en beneficios a empleados                                                      | (19.861,49)           |
| Aumento/Disminución en Otros pasivos                                                               |                       |
| <b><i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i></b>                                  | <hr/> <b>5.132,65</b> |

  
Ing. Anibal Quintanilla Gavilanes  
Representante Legal

  
Luis Tenempaguay Perez  
Contador

## **JEDESCO S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

#### **1. OPERACIONES**

JEDESCO S. A. es una compañía Constituida en Ecuador mediante Escritura pública otorgada ante el notario séptimo del cantón Guayaquil el 23 de julio del 2002; y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 02-G-IJ-0006066 e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil el 29 de Agosto del mismo año.

Su actividad económica principal consiste en dedicarse a la venta al por mayor de frutas.

La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil; este plazo podrá ser ampliado o restringido, de acuerdo con la ley.

**JEDESCO S. A.** se encuentra localizada en la Cdla. Sauces V Villa 12 intersección Av. Río Guayas

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión **28 de marzo del 2013**, por el **Ing. Com. Aníbal Quintanilla Gavilanes** Gerente General consecuentemente, no reflejan los hechos ocurridos posteriores a esa fecha.

#### **Criterio de negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **a. Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q-ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

**b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros de existir, se registraran en el pasivo corriente.

**c. Moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

**d. Activos Financieros**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

**e. Inventarios**

El inventario de materiales varios está conformado por el material de empaque se reconocen al costo de adquisición dicho inventario esta valorizado al costo promedio de adquisición.

Las pérdidas de inventarios deben ser reconocida como un gasto en el período en que ocurre la rebaja o la pérdida.

**f. Propiedad Planta y Equipo**

Solo cuenta con vehículos utilizados para la movilización a las zonas, mismos que fueron adquiridos en el ejercicio contable 2012.

**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

Los vehículos tienen una vida útil estimada de 5 años.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras (pérdidas)/ganancias – netas".

**g. Activo Intangible**

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "Jedesco S.A." no se reconoce como activo en el Estado de situación financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

**Jedesco S.A.** es propietaria de la siguiente marca de banano: Banana Tropical, misma que fueron adquiridas en el ejercicio contable 2012, que son utilizadas para el curso de la actividad económica que desarrolla.

**h. Pasivos Financieros**

Se clasificaran de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

**Pasivos.-** Se registran las deudas corrientes con los proveedores que tienen un vencimiento máximo de 30 días.

**p. Beneficio a los empleados**

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

**Jubilación patronal y desahucio**

La empresa inicio sus operaciones comerciales y económicas en el ejercicio 2012, consecuentemente la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio no ha

## **JEDESCO S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

sido calculada ni provisionada en razón de que los empleados aun no cumplen el año de permanencia en JEDESCO S.A.

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

#### **i. Impuestos diferidos**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### **j. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y gastos**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados integrales y del otro resultado integral, cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

#### **k. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros**

**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros

**p. Reserva Legal**

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

**q. Pasivo contingente**

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

**r. Costo por préstamo**

Los intereses de los préstamos para activos aptos se los suma a los costos de dicho activo. Se consideran activos aptos aquellos que aún no están listos para su uso o para la venta.

**s. Impuesto a la renta causado**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

**3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

| <u><b>CUENTA</b></u> |                | <u><b>SALDO AL<br/>DIC-2013</b></u> | <u><b>SALDO AL<br/>DIC-2012</b></u> |
|----------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Caja                 | U.S. \$        | 944.29                              | 82.76                               |
| Banco Internacional  |                | 432,720.10                          | 296,690.45                          |
| Helm Bank            |                | 2,395,206.52                        | 2,606,465.09                        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>U.S. \$</b> | <b><u>2,828,870.91</u></b>          | <b><u>2,903,238.30</u></b>          |

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:**

| <u><b>CUENTA</b></u>                                              |                | <u><b>SALDO AL<br/>DIC-2013</b></u> | <u><b>SALDO AL<br/>DIC-2012</b></u> |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales  | U.S. \$        | 89,335.69                           | -                                   |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Exterior |                | 163,069.00                          | 52,048.36                           |
| Otras cuentas por cobrar                                          |                | 9,608.56                            | 4,311.97                            |
| <b>TOTAL</b>                                                      | <b>U.S. \$</b> | <b><u>262,013.25</u></b>            | <b><u>56,360.33</u></b>             |

La ventas que se realizan al exterior son recuperadas en un tiempo máximo de 30 días consecuentemente no existen créditos externos con clientes a largo y a corto plazo, por lo que, la empresa cuenta con la liquidez para el cumplimiento oportuno con sus proveedores.



**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

**5. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

| <b><u>CUENTA</u></b>   | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2013</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2012</u></b> |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Carton                 | 168,475.14                          | 129,555.00                          |
| Material de empaque    | 88,489.95                           | 64,118.33                           |
| Material Paletizado    | 69,549.02                           | 42,144.89                           |
| Material de Fumigación | 97,080.14                           | 43,004.43                           |
| Materiales y otros     | 27110.13                            | 12,141.00                           |
| <b>TOTAL</b>           | <b>U.S. \$ 450,704.38</b>           | <b>290,963.65</b>                   |

**6. SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

| <b><u>CUENTA</u></b>   | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2013</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2012</u></b> |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Anticipo a proveedores | U.S. \$ 5,106.74                    | 17,695.65                           |
| Anticipo de Utilidades | -                                   | -                                   |
| Anticipo de vacaciones | 70,263.35                           | 50,000.00                           |
| <b>TOTAL</b>           | <b>U.S. \$ 75,370.09</b>            | <b>67,695.65</b>                    |

**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

**7. IMPUESTOS CORRIENTES**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

| <b><u>CUENTA</u></b>                                    |         | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2013</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2012</u></b> |
|---------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Retenciones renta en la fuente                          | U.S. \$ | 6,874.46                            | 82.06                               |
| Crédito tributario del anticipo del impuesto a la renta |         | 126,943.16                          | -                                   |
| Crédito tributario IVA Pagado                           |         | 231,253.73                          | 112,300.43                          |
| <b>TOTAL</b>                                            | U.S. \$ | <b><u>365,071.35</u></b>            | <b><u>112,382.49</u></b>            |

**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

| <b><u>CUENTA</u></b>                             |         | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2013</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2012</u></b> |
|--------------------------------------------------|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Impuesto a la renta causado                      |         | 186,950.96                          | 63,506.53                           |
| Impuesto a la renta empleados                    |         | 1,032.71                            | 137.09                              |
| Retenciones en la fuente del impuesto a la renta |         | 13,685.38                           | 41,561.48                           |
| Retenciones del impuesto al valor agregado       |         | 8,679.61                            | 9,205.54                            |
| Impuesto único bananero                          |         | 45,913.64                           | -                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | U.S. \$ | <b><u>256,262.30</u></b>            | <b><u>114,410.64</u></b>            |

**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

| <b><u>CUENTA</u></b>       | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2013</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2012</u></b> |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Equipos de oficina         | 842.86                              | -                                   |
| Vehículos                  | 95,526.78                           | 10,714.78                           |
| Muebles y enseres          | 668.75                              | -                                   |
| (-) Depreciación acumulada | (18,695.10)                         | (398.91)                            |
| <b>TOTAL</b>               | <b>U.S. \$ 78,343.29</b>            | <b>10,315.47</b>                    |

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo es el siguiente:

| <b><u>CUENTA</u></b>                | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2013</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2012</u></b> |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Proveedores                         | 1,181,830.25                        | 2,963,297.93                        |
| Otras cuentas por pagar productores | 1,412,236.93                        | -                                   |
| Otras cuentas por pagar             | 260,529.62                          | 48,749.50                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>U.S. \$ 2,854,596.80</b>         | <b>3,012,047.43</b>                 |

**10. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**CON EL IESS**

| <b><u>CUENTA</u></b>     | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2013</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2012</u></b> |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Aporte patronal          | 4,893.80                            | 3,943.85                            |
| Aporte personal IESS     | 4,103.74                            | 3,307.20                            |
| Iece-Secap               | 439.02                              | 353.78                              |
| Prestamos Quirografarios | 1,111.47                            | 967.15                              |
| <b>TOTAL</b>             | <b>U.S. \$ 10,548.03</b>            | <b>8,571.98</b>                     |

**JEDESCO S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

**BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY**

| <b><u>CUENTA</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2013</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2012</u></b> |
|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Decimo tercer sueldo | 3,657.45                            | 2,947.52                            |
| Decimo cuarto sueldo | 19,318.50                           | 5,719.67                            |
| Vacaciones           | 12,861.65                           | 4,180.73                            |
| Fondo de Reserva     | 3,990.91                            | 261.01                              |
| <b>TOTAL</b>         | <b>U.S. \$ 39,828.51</b>            | <b>13,108.93</b>                    |

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

| <b><u>CUENTA</u></b>              | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2013</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2012</u></b> |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 15% Participación de trabajadores | 126,521.82                          | 48,557.12                           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>U.S. \$ 126,521.82</b>           | <b>48,557.12</b>                    |

**11. CAPITAL SOCIAL****CAPITAL SUSCRITO**

El capital social de JEDESCO S.A., está conformado de la siguiente manera:

| <b><u>ACCIONISTAS</u></b> | <b><u>No.<br/>PARTICIPACIONES</u></b> | <b><u>%</u></b> | <b><u>VALOR<br/>PARTICIPACIÓN<br/>U.S.\$</u></b> | <b><u>TOTAL<br/>U.S. \$</u></b> |
|---------------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|
| Destefano Hugo Daniel     | 1                                     | 0.02            | 1.00                                             | 1.00                            |
| Moncayar Maria Marcela    | 799                                   | 99.88           | 1.00                                             | 799.00                          |
| <b>TOTAL</b>              | <b>800</b>                            | <b>100%</b>     |                                                  | <b>800.00</b>                   |

**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

**12. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS**

|                                                                                 | <b>31 Diciembre<br/>2013</b>   |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta | U.S.\$ 843,478.80              |
| Menos:                                                                          |                                |
| Participación de trabajadores                                                   | <u>126,521.82</u>              |
| Más:                                                                            |                                |
| Gastos no deducibles                                                            | 132,820.12                     |
| Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos                     |                                |
| Menos:                                                                          |                                |
| Deducción por pago a trabajadores con discapacidad                              | <u>                    </u>    |
| Base imponible                                                                  | 849,777.10                     |
| Porcentaje                                                                      | <u>22%</u>                     |
| Impuesto a la renta Causado                                                     | 186,950.96                     |
| Menos:                                                                          | 127,025.21                     |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente              | <u>                    </u>    |
| (=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado                   | 59,925.75                      |
| Más:                                                                            |                                |
| Saldo del anticipo pendiente de pago                                            | 82.05                          |
| Menos:                                                                          |                                |
| Crédito tributario de años anteriores                                           |                                |
| Retenciones en la fuente a favor del año                                        | <u>6,874.46</u>                |
| <b>Impuesto a la renta a pagar</b>                                              | <b>U.S.\$ <u>53,133.34</u></b> |

Los estados financieros de **JEDESCO S.A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

**JEDESCO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

**13. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2013, y la fecha del informe de los auditores independientes 14 de Mayo del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**14. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

JEDESCO S.A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2013.

**15. PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

**16. INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

**17. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL**

JEDESCO S.A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.