

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

1. OPERACIONES

JEDESCO S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario titular Trigésimo del cantón Guayaquil el 28 de Agosto del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Septiembre del 2001 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante RESOLUCIÓN 01-G-IJ-0008880 dictada el 24 de Septiembre del 2001.

Su objeto principal es dedicarse a las actividades de comercialización, importación y exportación de frutas, especialmente banano.

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión en Marzo del 2017, por el Sr. Destafano Hugo Daniel consecuentemente, no reflejan los hechos ocurridos posteriores a esa fecha.

Criterio de negocio en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la compañía.

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. Preparación 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.

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

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

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, 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 bancarios se presentan en el pasivo corriente. (Nota 3)

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.

Compañías Relacionadas.- Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo con independencia mutua entre las partes. (Nota 4)

e. Propiedad, planta y equipo

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todas aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos con duración de mas de un periodo, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es el siguiente:

Activos para capitalizar es de	U.S. \$ 500.00 en adelante
Bienes sujetos a control desde	U.S.S 0 a U.S. \$ 500.00
Gastos	U.S.S \$ 0.01 a U.S. \$ 499.00

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

MEDICION

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

Terreno	No se deprecia
Edificio	50 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 8).

f. Perdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del estado de situación financiero, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio. (Nota 8)

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.

Además la empresa cuenta con derechos sobre bienes entregados en Fideicomiso de Garantía.

RECONOCIMIENTO POSTERIOR

Modelo de Revalorización Con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revalorizado, que es su valor razonable, en el momento de la revalorización, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revalorizaciones según esta Norma, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Frecuencia de las revalorizaciones.

Las revalorizaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del estado de situación financiero, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Si, en alguna fecha posterior, el valor razonable del activo intangible pudiera determinarse de nuevo por referencia a un mercado activo, se aplicará el modelo de revalorización desde esa misma fecha.

Si se incrementa el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se reconocerá en otro resultado global y acumulado en el patrimonio bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo:

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revalorización, dicha disminución se reconocerá en el resultado del ejercicio.

Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado global en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado global reduce el importe acumulado en el patrimonio neto bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

Cuando se consideren realizadas, las reservas de revalorización acumuladas que formen parte del patrimonio neto pueden ser transferidas directamente a la cuenta de reservas por ganancias acumuladas.

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.

Cuentas por pagar proveedores.- Se registran las deudas corrientes con los proveedores tienen un vencimiento máximo de 30 días. (Nota 10).

i. Beneficios a empleados.

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad a 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. (Nota 11)

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

j. Impuesto 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).

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

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. (Nota 7)

k. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados 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.

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

l. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

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

m. 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.

n. 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,

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

en todos los casos. En el caso que 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.

o. 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:

<u>Ejercicio Económico</u>	<u>%</u>
2013	22
2014	22
2015	Impuesto Único
2016	Impuesto Único

p. Gestión del riesgo

Las actividades de JEDESCO S.A., se exponen a diversos riesgos financieros: Riesgo de crédito y Riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está controlada por la Gerencia General con arreglo a políticas aprobadas por la Administración.

Identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de JEDESCO S.A.

(b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se origina por las cuentas a cobrar clientes.

JEDESCO S.A. analiza el riesgo de crédito de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles los plazos y condiciones de pago habituales.

Los límites individuales de riesgo se establecen en base a **clasificaciones internas** de acuerdo con los límites establecidos por la Administración.

La utilización de límites de crédito se vigila de manera regular si no llegara cancelar el crédito en los plazos antes mencionados se le cierra el crédito automáticamente.

No se han excedido los límites de crédito durante el ejercicio, y la dirección no espera ninguna pérdida por el incumplimiento de estas contrapartes.

(c) Riesgo de liquidez

JEDESCO S.A. hace un seguimiento de las provisiones de las necesidades de liquidez con el fin de asegurar que cuenta con suficiente efectivo para cumplir las necesidades operativas al tiempo que mantiene suficiente disponibilidad en todo momento para que **JEDESCO S.A.** cumpla con el pago de sus pasivos.

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Caja	U.S. \$	-	-
Helm Bank Cta. Cte. # 1040148413		6,016,872.09	1,332.95
Banco Internacional Cta. Cte. # 1400609030		75,021.96	1,127,277.70
TOTAL	U.S. \$	6,091,894.05	1,128,610.65

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados, así como también certificados de polizas a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

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

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales (a)	U.S. \$	2,437,731.01	495,481.13
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Exterior (a)		-	358,313.86
TOTAL	U.S. \$	2,437,731.01	853,794.99

(a) La cuenta por cobrar clientes se divide en locales y exterior el cual proviene por obligaciones por la venta de frutas y que tienen un máximo de cobro de 30 días según política de la compañía.

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

5. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Carton	U.S. \$	18,984.35	65,311.93
Material de empaque		58.18	1,679.47
Material Paletizado		-	2,014.93
Material de Fumigación		-	1,762.66
TOTAL		19,042.53	70,768.99

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Anticipo a proveedores (a)	U.S. \$	300.00	312.00

(a) La cuenta de anticipo a proveedores no ha tenido movimiento desde el período 2015.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Crédito Tributario (renta)	U.S. \$	3,770.60	1,817.04
Crédito Tributario (IVA)		223,772.45	227,399.42
Retenciones del IVA		3,105.65	-
TOTAL		230,648.70	229,216.46

Los créditos tributarios a favor de la compañía son el resultado de los impuestos pagados por anticipado, ya sea producto de retenciones, impuesto al valor agregado y valores por compras al exterior, lo cual el saldo que presenta el Estado de Situación financiera se conforma de créditos consecuidos ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

8. ACTIVO INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Software	U.S. \$	1,500.00	1,500.00

La compañía no nos ha proporcionado el contrato del software para sustentar el activo intangible adquirido.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL 31-12-2015</u>	<u>MOVIMIENTO 2014</u>		<u>SALDO AL 31-12-2016</u>
		<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	
Muebles y enseres	668.75	-	-	668.75
Equipo de Oficina	842.86	-	-77.22	765.64
Maquinaria y equipos	-	-	-	-
Equipos de computación	760.00	-	-253.32	506.68
Vehículo	122,601.78	-	-	122,601.78
SUBTOTAL	124,873.39	-	-330.54	124,542.85
Depreciación Acumulada	-59,570.12	-24,587.28	-	84,157.40
TOTAL	65,303.27	-24,587.28	-330.54	40,385.45

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados (a)	U.S. \$	3,543,912.66	1,114,802.90
Otras cuentas por pagar (c)		4,485,384.83	504.157.64
Otras cuentas por pagar del Exterior		51,085.62	-
TOTAL		8,080,383.11	1.618.960.54

(a) Detalle de la cuenta

<u>Compañía</u>	<u>Representa %</u>	<u>Valor U.S.\$</u>
Nelfrance Export S.A.	56%	1,985,508.52
Vascoin S.A.	43%	1,545,160.61
Proveedores varios	1%	13,243.53
TOTAL	100%	3,543,912.66

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

BENEFICIOS DE LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Sueldos y salarios	U.S. \$	50.00	-	-	50.00
Decimo Tercer sueldo		556.61	7,362.03	9,033.47	2,228.05
Decimo Cuarto sueldo		1,183.94	1,470.27	1,568.26	1,281.93
Vaciones		4,856.39	853.81	4,972.02	8,974.60
TOTAL	U.S. \$	6,646.94	9,686.11	15,573.75	12,534.58

CON EL IEES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Aporte patronal	U.S. \$	753.74	8,689.77	8,798.16	862.13
IECE y SECAP		67.64	779.43	789.22	77.43
Aporte Individual 9.45%		638.82	7,364.82	7,411.42	685.42
Fondo de Reserva		563.11	6,522.99	6,609.83	649.95
Prestamos Quirografario		161.58	1,216.38	1,314.81	260.01
TOTAL	U.S. \$	2,184.89	24,573.39	24,923.44	2,534.94

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	6,389.06	6,389.06	7,657.64	7,657.64

BENEFICIOS SOCIALES NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Provisión patronal	U.S. \$	1,111.20	-	3,942.70	5,053.90
Provisión por desahucio patronal		1,078.18	-	2,813.42	3,891.60
TOTAL	U.S. \$	2,189.38	-	6,756.12	8,945.50

El informe actuarial ha sido elaborado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" asesoria de alta confiabilidad, en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptadas, a la normativa legal y reglamentaria del código del trabajo, el último estudio actuarial se lo hizo en el año 2016. Apegandonos a las recomendaciones del Estudio Actuarial en el que indica textualmente que deberá restar el saldo acumulado del año anterior vs. El acumulado al 2016 en este caso. El resultado será el que finalmente quede registrado como provisión del ejercicio fiscal.

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Ret. Fuente por pagar 1%	U.S.\$	2,109.98	6,157.26	4,252.09	204.81
Ret. Fuente por pagar 2%		367.49	2,726.99	2,569.89	210.39
Ret. Fuente por pagar 8%		40.00	692.00	1,241.88	589.88
Ret. Fuente por pagar 10%		127.79	1,394.55	1,407.88	141.12
Impuesto a la renta Empleados		450.58	7,369.23	7,547.64	628.99
Ret. Iva por pagar 100%		1,480.35	17,622.52	19,040.00	2,897.83
Impuesto Bananero Res. 405		425.02	4,316.70	5,197.97	1,306.29
Impuesto Unico Exp. 1.75%		4,732.50	37,612.11	35,947.01	3,067.40
TOTAL	U.S.\$	9,733.71	77,891.36	77,204.36	9,046.71

13. CAPITAL SOCIAL**CAPITAL SUSCRITO**

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

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Destefano Hugo Daniel	1	0.02%	\$ 1.00	\$ 1.00
Cottrell Holding Inc	799	99.98%	\$ 1.00	\$ 799.00
TOTAL	800	100%		\$ 800.00

JEDESCO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

		DICIEMBRE	DICIEMBRE
		2016	2015
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	48,632.00	42,593.10
(-) Participación de trabajadores		7,294.80	6.388.97
(-) Otras rentas exentas		-	-
(+) Gastos no deducibles		15,465.88	-
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU			1,910,062.93
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único		190,111.60	1,952,656.03
Perdida sujeta amortización en los periodos siguientes			
Base imponible		-	-
Porcentaje		22%	22%
Impuesto a la renta Causado		-	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		-	-
(-) Crédito tributario de años anteriores		-	-
(-) Retenciones en la fuente a favor del año		-	1,817.04
(-) Crédito tributario por ISD		-	-
Impuesto por pagar o saldo a favor	U.S.\$	-	1.817.04
(+) Impuesto a la Renta único		40,679.51	35,423.95
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único		-40,679.51	-35,423.95
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$	-	1.817.04

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 2016 y 2015

15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2016, y la fecha del informe de los auditores independientes 27 de abril del 2017, 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.

16. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

Jedesco S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2016.

17. 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.

18. 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.

19. 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.