



Carlos Varela P.

Auditor - Consultor

CPA. MTF.

RNAE-2 No. 627

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.
Guayaquil, Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A., que comprenden el estado de situación financiera clasificada al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales por función, estados de cambios en patrimonio neto y estados de flujos de efectivo, por los años terminados a esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); así como, el resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración de la Compañía sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y de control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a error o fraude.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basado en mis auditorías. Excepto, por lo mencionado en los párrafos cuarto al octavo, mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planee y desempeñe la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.



Carlos Varela P.

Auditor - Consultor

CPA, MTF

RNAE-2 No 627

Bases para una opinión calificada

4. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía no nos ha proporcionado para nuestra revisión el análisis realizado por la Administración de la Compañía que justifique el hecho de no considerar ningún efecto contable en el proceso de conversión de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF para PYMES), por tal circunstancia, no podemos dar razonabilidad al mencionado proceso.
5. Debido a que fui contratado como auditor de la Compañía en mayo del 2014, para efectuar la auditoría a los estados financieros, al 31 de diciembre del 2013, no fue posible observar los inventarios físicos al 31 de diciembre del 2013, valorados en US\$ 504.905 (nota 6), y por lo tanto no nos ha sido posible satisfacernos respecto de las unidades de los inventarios a esa fecha por medio de otros procedimientos de auditoría.
6. Hasta la fecha de emisión de este informe, la Compañía no nos ha proporcionada para nuestra revisión y análisis, el detalle que contenga la conformación de los activos fijos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 por US\$ 919.014 y US\$ 888.141 (neto de depreciación acumulada). Adicionalmente está pendiente que nos entregan la documentación que sustenten las transacciones registradas durante el año 2013 y 2012 en los activos fijos; así como los cálculos utilizados por la Compañía para la determinación de la depreciación registrada en gastos del período. En razón de esta circunstancia no pudimos verificar los saldos iniciales, adquisiciones y bajas del período y el gasto de la depreciación registrada en resultados del año.
7. Hasta la fecha de emisión de este informe, la Compañía no nos ha proporcionada la documentación que sustente las transacciones registradas durante los años 2013 y 2012 en las cuentas patrimoniales – pérdidas acumuladas, el cual tuvo como movimiento neto US\$ 46.379 y US\$ 21.276. En razón de esta circunstancia no pudimos otorgar razonabilidad a los saldos de las cuentas patrimoniales antes descritas.
8. Hasta la fecha de emisión de este informe, no nos fueron proporcionadas las Actas de Juntas de Accionistas celebradas durante el año 2013, que nos permitan conocer las decisiones importantes adoptadas por los Organismos de Dirección de la Compañía. En razón de esta circunstancia, no nos fue posible determinar los asuntos que pudieran requerir algún ajuste y/o revelación adicional en los estados financieros adjuntos.

Opinión

9. En mi opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieron haber sido determinados como necesarios si no hubieran existido las limitaciones mencionadas en los párrafos del cuarto al octavo, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera clasificada de JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A. al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).



Carlos Varela P.

Auditor Consultor

CPA MII

RNAE-2 No. 627

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

10. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, se emite por separado.

C.P.A. Carlos Varela Patiño

No. De Registro en

La Superintendencia

De Compañías RNAE-2 No. 627

Guayaquil, 20 de noviembre del 2014

JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificado (Expresados en dólares)

		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Activos	Nota		
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos	4	-	9.691
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	243.583	111.696
Inventarios	6	504.905	624.354
Activos por impuestos corrientes	7	98.378	72.778
Pagos Anticipados		28.073	28.403
Otros activos Corrientes		-	85.861
Total activos corrientes		874.939	932.783
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipos, neto	8	919.014	888.141
Total de activos		1.793.953	1.820.924
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras - porción corriente	14	132.341	312.565
Proveedores y otras cuentas por pagar	9	613.499	1.061.608
Pasivos acumulados	10	54.682	26.706
Pasivo por impuestos corrientes	11	46.490	21.015
Gastos acumulados por pagar		-	121.097
Total pasivos corrientes		847.012	1.542.991
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	14	150.000	150.000
Cuentas por pagar accionista	15	470.102	-
Total pasivos		1.467.114	1.692.991
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	16 ⁷	800	800
Aporte para futuro aumento de capital	17	688.734	651.159
Resultados acumulados	18	(362.695)	(524.026)
Total patrimonio de los accionistas		326.839	127.933
		1.793.953	1.820.924

Sra. Dolores Coba Almendaris
Representante legal

CPA. Carlos Tigrero Silvestre
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.

Estados de Resultado Integral

(Expresados en dólares)

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
	Nota	
Ingresos de actividades ordinarias	1.475.835	1.122.987
Costos de ventas	(1.101.363)	(905.792)
Utilidad Bruta	374.472	217.195
Gastos de operación:		
Gastos de administración y ventas	(199.611)	(174.479)
Total	(199.611)	(174.479)
Utilidad operacional	174.861	42.716
Otros ingresos (gastos):		
Gastos financieros	(1.662)	(384)
Otros ingresos	183	82
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	173.382	42.414
Participación a trabajadores	12 (26.007)	(6.362)
Utilidad antes de impuesto a la renta	147.375	36.052
Impuesto a la renta	12 (32.422)	(8.292)
Resultado integral del año	114.952	27.760

Sra. Dolores Caba Almendaris
Representante legal.

CPA. Carlos Tigrero Silvestre
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio neto (Expresados en dólares)

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2011	800	651.159	(573.062)	78.897
Ajustes	-	-	21.276	21.276
Resultado integral del año	-	-	27.760	27.760
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	651.159	(524.026)	127.933
Aumento para futuro aumento de capital	-	37.575	-	37.575
Ajustes	-	-	46.379	46.379
Resultado integral del año	-	-	114.952	114.952
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	688.734	(362.695)	326.839

Sra. Dolores Caba Almendaris
Representante legal

CPA. Carlos Tigreiro Silvestre
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2013	2012
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.343.948	1.140.860
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.679.612)	(1.167.555)
Gastos financieros y otros egresos	(1.480)	(302)
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operaciór	(337.144)	(26.997)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Compra de Propiedades, planta y equipos	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con instituciones financieras, neto	(180.224)	429.339
Efectivo recibido y pagado de préstamos por pagar con préstamos por pagar, neto	470.102	(382.887)
Efectivo recibido y pagado de préstamos por pagar con accionistas, neto	37.575	(10.020)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiamier	327.453	36.432
Aumento neto de efectivo y bancos	(9.691)	9.435
Efectivo y bancos al inicio del año	9.691	256
Efectivo y bancos al final del año	-	9.691

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.

Estados de Situación Financiera Clasificado

(Expresados en dólares)

		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Activos	<u>Nota</u>		
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos	4	-	9.691
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	243.583	111.696
Inventarios	6	504.905	624.354
Activos por impuestos corrientes	7	98.378	72.778
Pagos Anticipados		28.073	28.403
Otros activos Corrientes		-	85.861
Total activos corrientes		874.939	932.783
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipos, neto	8	919.014	888.141
Total de activos		1.793.953	1.820.924
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras - porción corriente	14	132.341	312.565
Proveedores y otras cuentas por pagar	9	613.499	1.061.608
Pasivos acumulados	10	54.682	26.706
Pasivo por impuestos corrientes	11	46.490	21.015
Gastos acumulados por pagar		-	121.097
Total pasivos corrientes		847.012	1.542.991
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	14	150.000	150.000
Cuentas por pagar accionista	15	470.102	-
Total pasivos		1.467.114	1.692.991
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	16	800	800
Aporte para futuro aumento de capital	17	688.734	651.159
Resultados acumulados	18	(362.695)	(524.026)
Total patrimonio de los accionistas		326.839	127.933
		1.793.953	1.820.924

Sra. Dolores Coba Almendaris
Representante legal

CPA. Carlos Tigrero Silvestre
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.

Estados de Resultado Integral

(Expresados en dólares)

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Nota		
Ingresos de actividades ordinarias	1.475.835	1.122.987
Costos de ventas	(1.101.363)	(905.792)
Utilidad Bruta	374.472	217.195
Gastos de operación:		
Gastos de administración y ventas	(199.611)	(174.479)
Total	(199.611)	(174.479)
Utilidad operacional	174.861	42.716
Otros ingresos (gastos):		
Gastos financieros	(1.662)	(384)
Otros ingresos	183	82
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	173.382	42.414
Participación a trabajadores	12 (26.007)	(6.362)
Utilidad antes de impuesto a la renta	147.375	36.052
Impuesto a la renta	12 (32.422)	(8.292)
Resultado integral del año	114.952	27.760

Sra. Dolores Coba Almendaris
Representante legal

CPA Carlos Tigrero Silvestre
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio neto

(Expresados en dólares)

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2011	800	651.159	(573.062)	78.897
Ajustes	-	-	21.276	21.276
Resultado integral del año	-	-	27.760	27.760
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800	651.159	(524.026)	127.933
Aumento para futuro aumento de capital	-	37.575	-	37.575
Ajustes	-	-	46.379	46.379
Resultado integral del año	-	-	114.952	114.952
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	688.734	(362.695)	326.839

Sra. Dolores Coba Almendaris
Representante legal

CPA. Carlos Tigrero Silvestre
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2013	2012
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.343.948	1.140.860
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.679.612)	(1.167.555)
Gastos financieros y otros egresos	(1.480)	(302)
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación	(337.144)	(26.997)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Compra de Propiedades, planta y equipos	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con instituciones financieras, neto	(180.224)	429.339
Efectivo recibido y pagado de préstamos por pagar con préstamos por pagar, neto	470.102	(382.887)
Efectivo recibido y pagado de préstamos por pagar con accionistas, neto	37.575	(10.020)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de financiamier	327.453	36.432
Aumento neto de efectivo y bancos	(9.691)	9.435
Efectivo y bancos al inicio del año	9.691	256
Efectivo y bancos al final del año	-	9.691

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.

JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.

Conciliaciones del resultado integral con el efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2013	2012
Resultado integral del año	114.952	27.760
Ajustes para conciliar el resultado integral con el efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación:		
Ajuste a cuenta patrimonial	46.379	21.276
Provisión impuesto a la renta	32.422	8.292
Provisión participación a trabajadores	26.007	6.362
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución en cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar	(131.887)	17.873
(Aumento) en inventarios, activos por impuestos corrientes, pagos anticipados y otros corrientes	149.167	(343.105)
Aumento en proveedores y otras cuentas por pagar	(448.109)	312.891
(Disminución) aumento gastos acumulados por pagar, pasivos impuestos corrientes proveedores y pasivos diferidos	(126.075)	(78.346)
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de operación	(337.144)	(26.997)

Sra. Dolores Coba Almendaris
Representante legal

CPA. Carlos Figrero Silvestre
Contador General

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.