



**Carlos Varela P.**

Auditor - Consultor

CPA. MTF

RNAE-2 No. 627

## **DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de  
**JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.:**  
**Noviembre, 17 del 2017**  
**Guayaquil - Ecuador**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

### **Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros:**

2. La Gerencia de **JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor:**

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Excepto por lo mencionado en los párrafos del cuarto al noveno. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos que existen distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Gerencia de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión calificada.

### **Bases para una opinión calificada:**

4. Hasta la fecha de emisión de este informe, la compañía no nos ha proporcionado la documentación que sustente la diferencia que existe entre la conciliación bancaria versus los estados financieros de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo "Bancos" al 31 de diciembre del 2016 por el monto de US\$ 38,143.31. En razón de esta circunstancia, no pudimos determinar la razonabilidad del saldo antes mencionado y los posibles efectos en los estados financieros adjuntos en caso de haber obtenido la mencionada documentación.



**Carlos Varela P.**

Auditor - Consultor

CPA, MTF

RNAE-2 No. 627

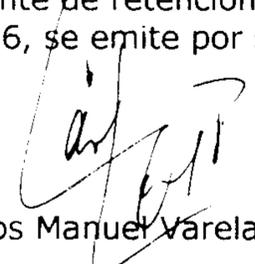
5. Al 31 de diciembre del 2016, no presenciamos la toma física del inventario valuado en US\$207,736.16 debido a que esa fecha fue anterior a la de nuestra contratación como auditores de la Compañía. En razón de estas circunstancias y debido a la naturaleza de los registros contables no nos fue posible determinar los posibles efectos sobre los estados financieros adjuntos.
6. Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no nos ha proporcionado la documentación suficiente y competente que nos permita verificar el saldo que presenta la cuenta de propiedades, planta y equipos neto que a esa fecha es de US\$1'023,299.25. En razón de esta circunstancia, no pudimos determinar la razonabilidad del saldo antes mencionado y los posibles efectos en los estados financieros adjuntos en caso de haber obtenido la mencionada documentación.
7. Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no dispone de un estudio actuarial que permita determinar el pasivo laboral de la reserva para jubilación patronal requerida en disposiciones legales. Debido a lo comentado, no es posible determinar la valuación del pasivo por jubilación patronal por no existir el estudio actuarial que contenga los cálculos de la reserva matemática acumulada, razón por la cual no ha sido posible determinar los efectos que pudiesen existir sobre los estados adjuntos.
8. Hasta la fecha de emisión de este informe, la compañía no nos ha proporcionado la documentación que sustente las transacciones registradas durante el año 2016 en las cuentas patrimoniales. En razón de esta circunstancia no pudimos otorgar razonabilidad a sobre las cuentas patrimoniales antes descritas.
9. Hasta la fecha de emisión de este informe, no nos fueron proporcionadas las Actas de Juntas de Accionistas celebradas durante el año 2016 y hasta la fecha de este informe, 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 Calificada:**

10. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes, de haberse requerido alguno, que pudieron haber sido determinados como necesarios si no hubiesen existido las limitaciones mencionadas en los párrafos del cuarto al noveno los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **JESUS DEL GRAN PODER JDGP S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

**Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

11. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2016, se emite por separado.

  
CPA. Carlos Manuel Varela Patiño

No. De Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
RNAE - 2 No. 627

Av. 9 de Octubre No. 1904, Edificio Florida 2do Piso Of. 210

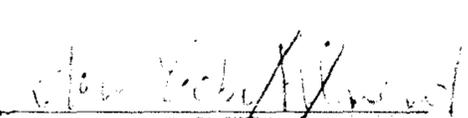
Teléfonos: 042 285137 / 0999 407942

Email: cvarel97@hotmail.com GUAYAQUIL - ECUADOR

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

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
4	Efectivo y equivalentes de efectivos	30,197	380
5	Activos financieros, neto	573,052	454,747
6	Existencias	207,736	257,098
10	Activos por impuestos corrientes	86,038	114,287
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>897,023</b>	<b>826,512</b>
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
7	Propiedades, planta y equipos, neto	1,023,299	1,070,828
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,023,299</b>	<b>1,070,828</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,920,322</b>	<b>1,897,340</b>
	<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
	<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
8	Obligaciones con instituciones financieras	184,823	393,887
9	Pasivos financieros	331,988	339,705
10	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	66,240	28,273
11	Pasivos por impuestos corrientes	56,551	33,774
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>639,602</b>	<b>795,639</b>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
12	Pasivos financieros no corriente	150,000	150,000
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>150,000</b>	<b>150,000</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>789,602</b>	<b>945,639</b>
	<b><u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u></b>		
13	Capital social	800	800
14	Aportes a futuras capitalizaciones	688,734	688,734
15	Resultados acumulados	441,186	262,167
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>1,130,720</b>	<b>951,701</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>1,920,322</b>	<b>1,897,340</b>

  
Sra. Dolores Cuba Almendaris  
Representante Legal

  
CPA. Carlos Tigrero Silvestre  
Contador General

Ver políticas de contabilidad  
y notas a los estados financieros

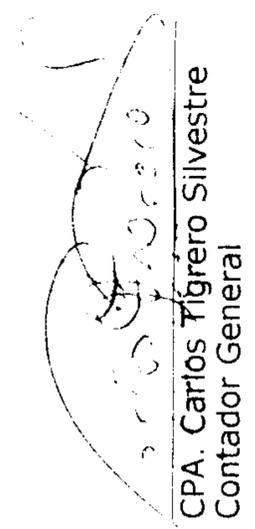


**JESUS DEL GRAN PODER J.D.G.P. S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados en Dólares)**

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre 2014	800	688,734	(272,937)	416,597
Ajustes	0	0		
Resultado integral del año	0	0	574,065 (38,961)	574,065 (38,961)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	688,734	262,167	951,701
Ajustes	0	0		
Resultado integral del año	0	0	22,388 156,631	22,388 156,631
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	688,734	441,186	1,130,720

  
Sfa. Dolores Coba Almendaris  
Representante Legal

  
CPA. Carlos Tigrero Silvestre  
Contador General

Ver políticas de contabilidad  
y notas a los estados financieros

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

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados en Dólares)**

---

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	2,300,306	1,776,542
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 2,045,614)	( 1,897,165)
Otras salidas de efectivo	<u>29,638</u>	<u>( 51,797)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>284,330</u>	<u>( 172,420)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	<u>( 45,450)</u>	<u>( 16,929)</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	<u>( 45,450)</u>	<u>( 16,929)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Efectivo recibido y pagado de cuentas por pagar Accionistas, neto		
Efectivo recibido y pagado de obligaciones con Instituciones financieras, neto	<u>( 209,064)</u>	<u>189,729</u>
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>( 209,064)</u>	<u>189,720</u>
Aumento neto del efectivo	29,817	380
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>380</u>	<u>0</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>30,197</u>	<u>380</u>

  
Sra. Dolores Cobá Almendaris  
Representante Legal

  
CPA Carlos Tigrero Silvestre  
Contador General

Ver políticas contables  
Y notas a los estados financieros

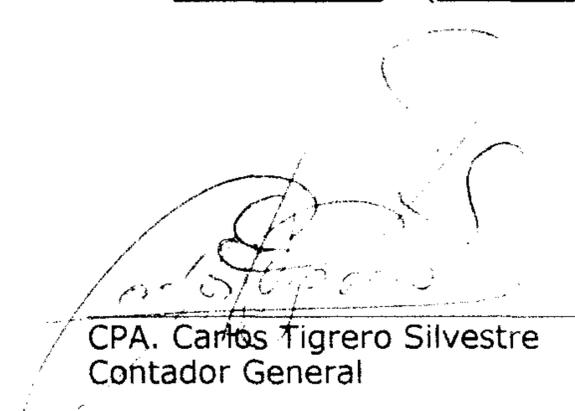
---

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

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACION  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015  
(Expresados en Dólares)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>UTILIDAD NETA (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	156,631	( 38,961)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA (PERDIDA) DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ajuste a cuenta patrimonial		
Ajuste de propiedad planta y equipo	92,979	92,756
Provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio		
Provisión impuesto a la renta	44,178	22,387
Participación a trabajadores	35,437	0
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto	( 65,712)	( 156,128)
Existencias	49,361	16,765
Activos por impuestos corrientes		
Otras entradas y salidas de efectivo	( 24,343)	10,484
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	( 8,120)	( 113,846)
Aumento gasto acumulado por pagar, pasivos impuestos corrientes proveedores y pasivos diferidos	986	( 5,877)
Provisión de beneficios a empleados	<u>2,933</u>	<u>0</u>
<b>EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<u>284.330</u>	<u>( 172.420)</u>

  
Sra. Dolores Coba Almendaris  
Representante Legal

  
CPA. Carlos Tigrero Silvestre  
Contador General

Ver políticas contables  
y notas a los estados financieros