

RODRIGUEZ & ASOCIADOS
CONSULTORES - AUDITORES

JADE S.A.

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

POR EL PERIODO CORTADO

AL 31 DICIEMBRE 2013

Mayo, 08 2014

Venezuela, Estado Falcón y sus Manjías. Teléfono: 7 821143 - 2-834435
E-mail: info@rba.com.ve Celular: 0992-6539966 Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
de JADE S.A.

El objetivo de los informes presentados adjuntos de JADE S.A. al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los cuales dependen de los estados financieros y otros datos en el patrimonio de los accionistas, los datos de cuales en los años terminado en esta fecha, así como el resumen de los principales patrimonios, ventuales y otros datos que forman parte de los estados financieros.

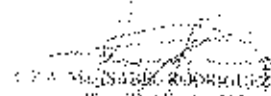
La Administración de JADE S.A. es responsable de la preparación y presentación honesta de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. La responsabilidad analítica, diseño, implementación y ejecución de los mismos recae en la preparación y presentación honesta de los estados financieros para que existe libre de errores materiales y otros errores resultados de fraude o error, selección y opinión de los patrimonios ventuales, apropiados y otros datos que forman parte de los estados financieros de acuerdo con los procedimientos del sistema contable que opera la Empresa.

Nuestro responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría independiente basada en datos de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esta opinión no es una garantía de que los estados financieros estén libres de errores materiales y otros errores resultados de fraude o error, selección y opinión de los patrimonios ventuales, apropiados y otros datos que forman parte de los estados financieros de acuerdo con los procedimientos del sistema contable que opera la Empresa.

Una auditoría incluye el examen y otros de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta los estados financieros presentados en los estados financieros. Los procedimientos selectivos de auditoría dependen del nivel del riesgo que existe la posibilidad del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales y otros errores resultados de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno, pero no garantiza la efectividad del control interno. La efectividad de los principios de contabilidad aplicados, los procedimientos y otros datos que forman parte de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, la preparación de los estados financieros y su opinión. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar una opinión.

En el opinión de los estados financieros presentados internacionales de todos los aspectos materiales, los estados financieros de JADE S.A. al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de las operaciones y los datos de cuales en los años terminados en esta fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aceptados en el Ecuador.

Venezuela, 08 del 2014
Guayaquil - Ecuador


E. P. A. RODRIGUEZ RODRIGUEZ
R. - RBA - No. 102

JADE S.A.

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

NOTAS		2013	2012
		(U.S. \$ Dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Banderas	4	1.328	1.912
Depositos Bancarios			
Cuentas por Cobrar	5	64.523	32.404
Existencias	6	18.316	13.319
Total Activos Corrientes		<u>84.167</u>	<u>47.635</u>
PROPIEDADES:			
Tierras		450.183	483.190
Edificios en proceso			
Maquinaria y Equipo		280.806	268.896
Accesorios y Equipo		886.223	816.209
Autos			
Tráileres y Camiones		1.004	9.073
Equipo de Computación		2.163	3.303
Otros inmuebles, planta y equipo		<u>1.479</u>	<u>1.479</u>
Total		<u>1.519.369</u>	<u>1.571.670</u>
Cuentas Depositos Bancarios		<u>454.338</u>	<u>891.338</u>
Provisiones, Neto		<u>1.028.504</u>	<u>1.028.504</u>
ACTIVOS PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo		<u>27.514</u>	<u>51.914</u>
Otros Activos Pasivos			
TOTAL		<u><u>1.169.618</u></u>	<u><u>1.621.547</u></u>

El informe se elabora en 2014

JADE S.A.

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

NOTAS		2013	2012
		(U.S. \$ Dólares)	
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo			
Cuentas por Pagar	7	1.028	6.404
Impuestos por Pagar	8	14.459	23.034
Pasivos Acumulados	9	<u>2.076</u>	<u>1.919</u>
Total Pasivos Corrientes		<u>17.563</u>	<u>31.357</u>
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	10	<u>436.892</u>	<u>376.111</u>
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			
Capital Social	11	730.000	730.000
Reservas	12	<u>180.489</u>	<u>180.489</u>
Utilidades Acumuladas		<u>(97.444)</u>	<u>(82.828)</u>
Utilidades del Ejercicio		<u>(48.600)</u>	<u>1.950</u>
Patrimonio de los Accionistas		<u>713.997</u>	<u>728.611</u>
TOTAL		<u><u>1.169.618</u></u>	<u><u>1.621.547</u></u>

JADE S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados En Dólares)

	2013	2012
	(U.S. \$ Dólares)	
INGRESOS:		
Servicios Educativos	0	120,841
Alquileres Locales		
Intereses	0	2,444
Total Ingresos	0	123,285
COSTOS Y GASTOS:		
Costos de Ventas	0	75,521
Gastos Administrativos y Ventas	45,808	48,179
Intereses, Neto	0	2,591
Depreciación		
Cuentas por Cobrar		
Gastos Educativos		
Remuneración de Investigadores	0	444
Impuesto a la Renta	0	698
Total Costos y Gastos	45,808	126,833
Utilidad antes de Impuesto	157,220	157,220
Utilidad Después de Impuesto	0.00	0.00

Net Income & Retained Earnings

JADE S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados En Dólares)

	(U.S. \$ Dólares)				
	Capital Social	Reservas	Impuesto de Gastos	Utilidad Después de Impuesto	Utilidad Después de Impuesto
Diciembre 31, 2011	750,000	253,337	0	1,077,500	1,077,500
Utilidad del Año	0	0			1,980
Aplicación de prima por 10 años		299,111			
Reserva Legal	0	791		(791)	0
Transferencia de Utilidad Reservas	0	0		5,240	(5,240)
Diciembre 31, 2012	750,000	750,458	0	1,077,440	1,980
Utilidad del Período					145,528
Transferencia a Utilidad Reservas				1,980	(1,980)
Reserva Legal					
Diciembre 31, 2013	750,000	750,458	0	1,079,480	145,528

JARE SA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

(Expresados en Bolívares)

	2012	2011
	(En Miles de Bolívares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Elaboración	141,508	1,290
Ajustes para conciliar la información con el efectivo:		
Incremento por actividades de operación:		
Amortización		
Cambios netos en acciones y pasivos:		
Incremento en cuentas por cobrar	1,594	125,492
Incremento en provisiones	-	64,889
Incremento, disminución en pasivos por pagar		
Incremento, disminución en pasivos por pagar		
Incremento, disminución en cuentas por pagar	11,424	121,424
Incremento, disminución en pasivos acumulados	1,158	688
Incremento, disminución en préstamo a la venta	8,330	17,855
Efectivo neto provisto por actividades de operación	161,146	115,238
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adquisición, propiedad, planta y equipo neto	-	248,320
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Adquisición, emisión, redención, préstamo, contrato de arrendamiento		
Incremento, disminución en Deuda a Largo Plazo	96,171	1,115,616
Dividendos pagados y otros con los patrimonio	12,531	342,839
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	108,702	1,458,455
Incremento neto en efectivo en caja y bancos	270,848	1,573,693
Efectivo en caja y bancos e inversiones temporales:		
Saldo al inicio del año	1,212	12,855
Saldo al final del año	272,060	1,586,548

Véase Nota 13 a Estados Financieros