

**JALEYM S. A.**

12/16/18

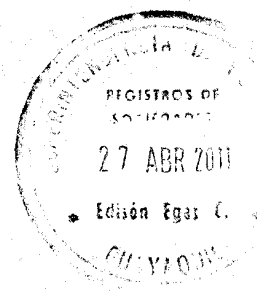
**Informe de Auditoria Externa**

**Por el año terminado al**

**31 de diciembre del 2010**

**Econ. Rómulo Cazar Erazo**

**SC-RNAE 142; CPA 16818**



**Dirección: Cdla. COVIEM mz. 17 V - 6**

**Teléfonos: 2496297 - 2421297 Móvil 098458560**

**JALEYM S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**INDICE**

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

US\$ - Dólares Estadounidenses

---

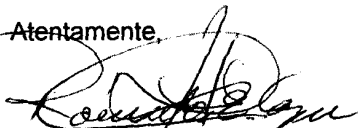
## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

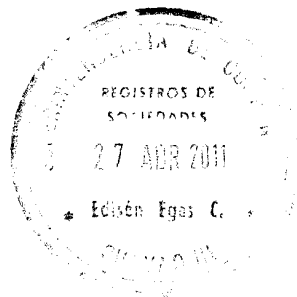
### **JALEYM S. A.**

1. He examinado el balance general adjunto de **JALEYM S. A.** al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Nuestra auditoría fue ejecutada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, el Balance General presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **JALEYM S. A.** al 31 de diciembre del 2010 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,



Econ. Rómulo Cazar Erazo  
SC-RNAE 142; CPA 16818



Guayaquil, 19 de abril de 2011

**JALEYM S. A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

2010

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

|                                    |          |                              |
|------------------------------------|----------|------------------------------|
| Efectivo                           |          | 349,78 ✓                     |
| Cuentas por Cobrar                 | (Nota 3) | 116.278,45 ✓                 |
| Inventarios                        | (Nota 4) | <u>1.592,64 ✓</u>            |
| Total activos corrientes           |          | 118.220,87 ✓                 |
| <br>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS | (Nota 5) | <br>894.564,37 ✓             |
| OTROS ACTIVOS Y ACTIVOS DIFERIDOS  | (Nota 6) | <u>41.337,27 ✓</u>           |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>            |          | <b><u>1.054.122,51 ✓</u></b> |

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

|                             |          |                   |
|-----------------------------|----------|-------------------|
| Cuentas por pagar           | (Nota 7) | 5.580,10 ✓        |
| Gastos acumulados por pagar | (Nota 8) | <u>2.662,89 ✓</u> |
| Total de pasivos corrientes |          | <u>8.242,99 ✓</u> |

**PASIVO A LARGO PLAZO**

|                              |           |                       |
|------------------------------|-----------|-----------------------|
| CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS | (Nota 9)  | 7.065,21 ✓            |
| OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO  | (Nota 10) | <u>1.054.437,17 ✓</u> |
|                              |           | 1.061.502,38 ✓        |

**PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

|                                                 |  |                              |
|-------------------------------------------------|--|------------------------------|
| Capital                                         |  | 800,00 ✓                     |
| Resultados años anteriores                      |  | (716,25) ✓                   |
| Utilidad (Pérdida) del ejercicio                |  | <u>(15.706,61) ✓</u>         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>           |  | <b><u>(15.622,86) ✓</u></b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b> |  | <b><u>1.054.122,51 ✓</u></b> |

Ver notas explicativas a los Estados Financieros



**JALEYM S. A.**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

|                                                  | <u>2010</u>          |
|--------------------------------------------------|----------------------|
| <b>VENTAS</b>                                    | 188.895,97           |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                           | 86.435,52            |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                  | <u>102.460,45</u> ✓  |
| <b>GASTOS:</b>                                   |                      |
| Gastos de Administración y Ventas                | 124.839,21           |
| Gastos financieros                               | <u>248,92</u>        |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>                | <u>125.088,13</u> ✓  |
| <b>PERDIDA OPERACIONAL</b>                       | <u>(22.627,68)</u> ✓ |
| <b>OTROS (EGRESOS) INGRESOS NO OPERACIONALES</b> | <u>6.921,07</u>      |
| <b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>     | <u>(15.706,61)</u> ✓ |



Ver notas explicativas a los Estados Financieros

**JALEYM S. A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

|                                   | Participaciones<br>Sociales | Aportes futura<br>capitalización | Reservas | Reserva de<br>Capital | Resultados<br>Acumulados | TOTAL      |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------|-----------------------|--------------------------|------------|
| Saldo al 1 de enero del 2008      | 800,00                      | -                                | -        | -                     | -                        | 800,00     |
| Saldo al 31 de diciembre del 2008 | 800,00                      | -                                | -        | -                     | -                        | 800,00     |
| Resultados anteriores             |                             |                                  |          |                       | -716,25                  | -716,25    |
| Saldo al 31 de diciembre del 2009 | 800,00                      | -                                | -        | -                     | -716,25                  | 83,75      |
| Pérdida del ejercicio             |                             |                                  |          |                       | -15.706,61               | -15.706,61 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2010  | 800,00                      |                                  |          |                       | -16.422,86               | -15.622,86 |

Ver notas explicativas a los Estados Financieros



**JALEYM S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

|                                                                                                              | <u>2010</u>               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>                                               |                           |
| Pérdida del ejercicio                                                                                        | -15.706,61                |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b> |                           |
| Depreciaciones                                                                                               | 48.053,08                 |
| <b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>                                                     |                           |
| Cuentas por cobrar                                                                                           | -9.470,80                 |
| Inventarios                                                                                                  | 6.039,68                  |
| Cuentas por pagar                                                                                            | -17.767,72                |
| Gastos acumulados por pagar                                                                                  | 2.415,86                  |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>                                                   | <u><b>13.563,49</b></u> ✓ |
| <b><u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u></b>                                               |                           |
| Propiedades, planta y equipos                                                                                | -12.633,88                |
| <b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>                                                  | <u><b>-12.633,88</b></u>  |
| <b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>                                           |                           |
| Cuentas por pagar vinculadas                                                                                 | -118.325,30               |
| Préstamo a largo plazo                                                                                       | 113.592,85                |
| Otros activos                                                                                                | 2.952,62                  |
| <b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>                                                   | <u><b>-1.779,83</b></u>   |
| <br>Efectivo y equivalentes de efectivo                                                                      | <br>-850,22 ✓             |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año                                                     | <u>1.200,00</u>           |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>                                                  | <u><b>349,78</b></u> ✓    |

Ver notas explicativas a los Estados Financieros



**JALEYM S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**1. OPERACIONES**

La compañía **JALEYM S. A.** fue constituida el 12 de diciembre de 2005, ante notario público.

Su objetivo principal es dedicarse a la construcción, mantenimiento y reparación de vías, pozos petroleros y demás instalaciones hidrocarburíferas y petroleras, podrá proveer de insumos, materiales, equipos y maquinarias a todo tipo de instalaciones que se requieran en sector hidrocarburífero; pudiendo dentro de su objeto contratar y ser contratada por empresas del sector privado y público, e inclusive por empresas estatales para que realicen todos los trabajos de construcción, mantenimiento y otros que requieran en el sector hidrocarburífero y petrolero.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**a) Bases de Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1.

**b) Inventarios**

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido en la NEC 11.

**c) Propiedades y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Maquinarias y Equipos        | 10% |
| Muebles y equipos de oficina | 10% |
| Equipos de computación       | 33% |
| Edificios                    | 5%  |





**JALEYM S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Continuación)**

**3. CUENTAS POR COBRAR**

|                                              | <u>2010</u><br><u>US\$</u> |
|----------------------------------------------|----------------------------|
| Clientes                                     | 137,93                     |
| Retenciones en la fuente impuesto a la renta | 4.790,45                   |
| Retenciones en la fuente IVA                 | 18,00                      |
| Crédito fiscal IVA                           | 100.732,03                 |
| Compañías relacionadas                       | 3.968,21                   |
| Otros                                        | 6.631,83                   |
| <b>Total</b>                                 | <b><u>116.278,45</u></b> ✓ |

**4. INVENTARIOS**

|                           | <u>2010</u><br><u>US\$</u> |
|---------------------------|----------------------------|
| Bodega hoteles del centro | 1.592,64                   |
| <b>Total</b>              | <b><u>1.592,64</u></b> ✓   |

**5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

|                              | <u>2010</u><br><u>US\$</u> |
|------------------------------|----------------------------|
| Terrenos                     | 40.112,65                  |
| Edificios                    | 844.128,93                 |
| Muebles y equipos            | 49.948,90                  |
| Equipos de computación       | 1.725,00                   |
| Equipos de comunicación      | 6.701,97                   |
| Subtotal                     | 942.617,45 ✓               |
| Menos Depreciación acumulada | 48.053,08                  |
| <b>Total Activos fijos</b>   | <b><u>894.564,37</u></b> ✓ |



**JALEYM S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Continuación)**

**Movimientos del Activo Fijo:**

|                                          |                            |
|------------------------------------------|----------------------------|
|                                          | <u>US \$</u>               |
| Saldo inicial al 1 de enero del 2010     | <b>929.983,57</b>          |
| Adiciones                                | 12.633,88                  |
| Depreciación                             | <u>48.053,08</u>           |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2010</b> | <b><u>894.564,37</u></b> ✓ |

**6. OTROS ACTIVOS Y ACTIVOS DIFERIDOS**

|                        |                           |
|------------------------|---------------------------|
|                        | <u>2010</u>               |
|                        | <u>US\$</u>               |
| Gastos Anticipados     | 5.496,08                  |
| Gastos de Organización | <u>35.841,19</u>          |
| <b>Total</b>           | <b><u>41.337,27</u></b> ✓ |

**7. CUENTAS POR PAGAR**

|                              |                          |
|------------------------------|--------------------------|
|                              | <u>2010</u>              |
|                              | <u>US\$</u>              |
| Proveedores locales          | 1.756,83                 |
| Otras cuentas por pagar      | 1.096,57                 |
| Retenciones en la fuente IVA | <u>2.726,70</u>          |
| <b>Total</b>                 | <b><u>5.580,10</u></b> ✓ |



**JALEYM S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Continuación)**

**8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
|                      | <u>2010</u>              |
|                      | <u>US\$</u>              |
| Provisiones Sociales | 2.092,71                 |
| Aportes IESS         | 570,18                   |
| <b>Total</b>         | <u><b>2.662,89</b></u> ✓ |

**9. CUENTAS POR PAGAR VINCULADAS**

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
|                | <u>2010</u>              |
|                | <u>US\$</u>              |
| RAVCORP S. A.  | 900,00                   |
| CAFRIPAC S. A. | 768,14                   |
| DIKENET S. A.  | 2.789,20                 |
| MOVISMOR S. A. | 2.101,89                 |
| Otras          | 505,98                   |
|                | <u><b>7.065,21</b></u> ✓ |

Nota: Estos préstamos de accionistas y compañías relacionadas no tienen fecha de vencimiento ni tasas de interés alguno.

**10. OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO**

|                     |                              |
|---------------------|------------------------------|
|                     | <u>2010</u>                  |
|                     | <u>US\$</u>                  |
| BELASCO Y ASOCIADOS | 1.054.437,17                 |
|                     | <u><b>1.054.437,17</b></u> ✓ |

Nota: Este préstamo de accionistas no tiene fecha de vencimiento ni tasa de interés alguno.

**11. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

La compañía en el ejercicio fiscal del 2010 ha obtenido una pérdida de \$ 15.706,61, lo que supera el capital social de la empresa, por lo que la compañía estaría en un proceso de liquidación de acuerdo a la Ley de Compañías, debiéndose tomar muy en cuenta esta situación, haciendo un aumento de capital para corregir este déficit.



**JALEYM S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Continuación)**

**12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



---