

JARABA SOCIEDAD ANONIMA

ACTIVIDAD ECONOMICA

JARABA S.A. fue constituida por escritura pública otorgada ante la Notaria Titular Trigésima del cantón Guayaquil el 22 de octubre del 2008, su actividad principal es compra - venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o arrendados, como: edificios de apartamentos y viviendas; edificios no residenciales, incluso salas de exposiciones; instalaciones para almacenaje, centros comerciales y terrenos; incluye el alquiler de casas y apartamentos amueblados o sin amueblar por períodos largos, en general por meses o por años.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Administración y luego puestos en consideración de la Junta General de Socios que se realizó el 8 de abril del 2019, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados por la Junta Extraordinaria de Socios de fecha 8 de abril del 2019.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores materiales ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de JARABA SOCIEDAD ANONIMA, al 31 de diciembre del 2018, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).



CPA. Jose Chusan Banchon

Contador

JARABA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En dólares estadounidenses

NOTA # 1

Caja-Bancos

	2018	2017
Banco Pichincha	<u>26,027.27</u>	<u>24,379.00</u>
Saldo Final	26,027.27	24,379.00

NOTA # 2

Cuentas por Cobrar

	2018	2017
Clientes	0.00	31,316.75
(-) Provision Incobrables	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Saldo Final	0.00	31,316.75

NOTA # 3

Impuesto Diferido

	2018	2017
Credito Tributario Ret.IVA a favor	0.00	0.00
Credito Tributario Ret.FTE a favor	<u>2,553.28</u>	<u>596.12</u>
Saldo Final	2,553.28	596.12

NOTA # 4

Propiedad, Planta y Equipo

	2018	2017
Terrenos	340,000.00	340,000.00
Edificios	69,100.00	69,100.00
Construcciones en Curso	800,610.79	0.00
(-) Depreciación Acumulada	<u>10,975.00</u>	<u>10,975.00</u>
Saldo Final	1,198,735.79	398,125.00



CPA. Jose Chusan Banchon

Contador

JARABA S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2018 y 2017****En dólares estadounidenses****NOTA # 5****Pasivos**

	2018	2017
Cuentas por pagar Relacionadas	69,100.00	69,100.00
Impuestos por pagar	170.91	170.91
Obligaciones Financieras	710,000.00	0.00
Cuentas por pagar Accionistas	136,177.03	34,199.75
Saldo Final	915,447.94	103,470.66

NOTA # 6**Patrimonio de los accionistas****Capital Social:**

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 345,000 participaciones de US\$ 1.00 cada una

Accionistas	Acciones	Acciones
Ing. Leonardo Jaramillo	343,500	343,500
Ing. Steven Jaramillo	350	350
Ing. Kenya Jaramillo	350	350
Total	345,000	345,000

Utilidades acumuladas: Suman al 31 de diciembre del 2018 la cantidad de US\$ 2,796.57 correspondiente a ejercicios de años anteriores.

Pérdida del ejercicio: La pérdida neta del ejercicio asciende a US\$ 35,928.17

SITUACION FISCAL**Impuesto a la Renta**

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

**CPA. Jose Chusan Banchon****Contador**

JARABA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En dólares estadounidenses

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

	2018	2017
Utilidad (perdida) antes de PT e IR	(35,928.17)	3,149.64
Dividendos Exentos	0.00	0.00
Deducción por discapacidad y otros	0.00	0.00
Deducciones por leyes especiales	0.00	0.00
Gastos no deducibles	0.00	0.00
Otras rentas exentas	0.00	0.00
Utilidad (perdida) gravable	(35,928.17)	3,149.64
Impuesto a la renta mínimo	0.00	588.98

NOTA # 7

INGRESOS

El total de ingresos durante el periodo asciende a US\$ 18,200.00 y corresponde a Arriendos de oficinas.

NOTA # 8

GASTOS

Los gastos son registrados en el momento en que se conocen. Están sustentados con comprobantes de ventas reglamentarios y cumplen con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención. En cuanto a la deducibilidad los gastos están relacionados con la actividad que genera la renta y, se aplicó la retención en la fuente de impuesto a la renta e IVA en los casos que procedían.



CPA. Jose Chusan Banchon

Contador