

JADCITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN SOCIETARIA

JADCITY S.A., se constituyó en Guayaquil-Ecuador, el 25 de enero de 2012, ante el Notario Titular Trigésimo del cantón Guayaquil Dr. Piero Aycart Vincenzini, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° SC-IJ-DJC-G-12-000559, inscrita en el Registro Mercantil el 1 de febrero del 2012 en fojas 16.870 a 16.885, Registro mercantil número 2.814; su actividad económica principal es la venta de productos naturales; productos agrícolas, tales como frutas y vegetales, con domicilio en el Cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1. **Aprobación de los estados financieros** - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.2. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.

2.3. **Moneda local** – A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.4. **Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.5. **Políticas contables significativas** – Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente en todos los periodos presentados en los estados financieros, las cuales son como sigue:

Efectivos y equivalentes de efectivo - Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez en bancos locales con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Propiedad, Planta y Equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición según la sección 17.10 de las NIIF para Pymes.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, y edificios, son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del mercado a final de cada periodo. Sección 17.15B, 17.15C, y 17.15D, de las NIIF para Pymes.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – La compañía mide los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro de estos activos. Sección 17.15A de las NIIF para Pymes.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen, mientras que las mejoras que incrementan la vida útil del activo se capitalizan.

Método de depreciación y vidas útiles – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil estimada de las propiedades y equipos es como sigue:

Propiedades	Vida útil años	Tasa depreciación
Maquinaria y Equipo	20	5%

El gasto por depreciación de las propiedades, plantas y equipos se registra en los resultados del periodo.

Retiro o venta de mobiliario y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados del periodo en el que el elemento es dado de baja.

Activos Biológicos - Los activos Biológicos se reconocen como los costos directamente atribuibles a la plantación como son los costos de cultivo, mano de obra, mientras que las depreciaciones y los costos por labores de campos son cargados al costo de producción, actualmente la compañía mantiene valuados este rubro al costo, si determinar el valor razonable como lo establece la sección 34 de NIIF para Pymes.

Obligaciones laborales – Se originan en disposiciones laborales vigentes y se registran contra resultados las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Participación a trabajadores – La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a las ganancias – Se basa en la utilidad gravable determinada mediante el método de la conciliación tributaria. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos y gastos no deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo por la entidad de control.

La tasa fiscal de acuerdo con las Leyes y Reglamentaciones Vigentes por parte de la administración tributaria puede ser 22%, 25% o mixta, de acuerdo con lo establecido con relación al paquete accionario residente o no en paraísos fiscales.

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo determinado, 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, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La compañía no mantiene como política reconocer activos o pasivos por impuestos diferidos, por las diferencias que puedan surgir entre la base contable sección No. 29 (NIIF para Pymes) y la base Fiscal párrafo innumerado de (LRTI y RLRTI) vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de Ingresos – Los ingresos comprenden el precio de los servicios prestados, cobrados o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Sección 23.3 de las NIIF para Pymes.

Gastos - Los gastos se registran en resultados a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, utilizando la base contable de acumulación o devengo. (Sección 2.36 NIIF para Pymes).

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y

gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Sección 2.52 NIIF para Pymes.

Instrumentos financieros

Activos financieros - cuentas y documentos por cobrar clientes - Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por la compañía relacionada receptora de los servicios de asesoría. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días, por lo que se incluyen en el activo corriente.

La compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Estimación de vida útil de las propiedades y equipos: La estimación de la vida útil y el valor residual se efectúan de acuerdo con lo mencionado en la parte pertinente en la Nota de propiedad planta y equipo.

Administración de riesgos – A continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos.

El riesgo de crédito que enfrenta JADCITY S.A., en sus cuentas por cobrar es bajo. A la fecha de los estados financieros, no existen otras cuentas por cobrar que pudieran dar origen a pérdidas.

Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

Las obligaciones que la compañía mantiene son propias del giro del negocio y son atendidos con los recursos que genera la actividad de la compañía. En el caso de Inversiones de capital la compañía en caso de necesitar recursos los obtiene a través de la Banca local y accionistas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Saldo comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Caja	391	-
Banco	-	-
<u>Total</u>	<u>391</u>	<u>-</u>

JADCITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

4. CUENTAS POR COBRAR

Saldo comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Cuenta por Cobrar Cliente	a)	3.345	-
Cuenta por Cobrar Relacionada, <i>nota 13</i>		3.736	-
Otras Cuentas por Cobrar	b)	114	140
Total		7.195	140

a) Al 31 de diciembre de 2017, saldo corresponde a cuenta por cobrar a Extractora Quevepalma por valor de \$ 3.345.

b) Saldo incluye valores prestados por la compañía a empleados, los cuales se descuentan mensualmente en el rol de pago.

Provisión de cuentas incobrables: Al 31 de diciembre del 2017, la administración de JACITY S.A., no ha efectuado una provisión por cuentas incobrables o deterioro de sus activos financieros debido a que las cuentas por cobrar son de rotación normal en cuanto a su política de crédito.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Saldo comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Costo		918.587	820.133
Depreciación Acumulada		(16.666)	(8.333)
Total		901.921	811.800

Los movimientos de las propiedades, planta y equipo durante el periodo 2017 fueron los siguientes:

JADCITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Activos al costo - periodo 2017

	Terreno	Construcción en curso	Maquinaria y Equipos	Total
<u>Costo</u>				
Enero 1, 2017	260.213	393.260	166.660	820.133
Adquisiciones	87.000	11.053	401	98.454
Reclasificación	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2017	347.213	404.313	167.061	918.587

Depreciación acumulada – periodo 2017

	Maquinaria y Equipos	Total
<u>Depreciación acumulada</u>		
Enero 1, 2017	(8.333)	(8.333)
Depreciación	(8.333)	(8.333)
Saldo 31/12/2017	(16.666)	(16.666)

6. ACTIVO BIOLÓGICO

Saldo comprende:

	... Diciembre 31 ... 2017	2016
Plantas en Crecimiento	229.255	184.496
<u>Total</u>	229.255	184.496

- La compañía durante el periodo 2017 incremento su activo biológico por \$ 44.759 los cuales corresponden a los costo indirectos incurrido por el cultivo de las plantaciones.

JADCITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

7. PASIVOS FINANCIEROS

Saldo comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
<u>Porción corriente</u>			
Proveedores	a)	4.077	373
Sobregiros Bancarios	b)	5.571	1.668
Otras cuentas por Pagar	c)	1.884	1.891
<u>Subtotal</u>		<u>11.532</u>	<u>3.932</u>
<u>Porción no corriente</u>			
Compañías Relacionadas, nota 14		1.124.629	986.547
<u>Total</u>		<u>1.136.161</u>	<u>990.479</u>

- a) Saldo corresponde a valores pendiente de pago a proveedores por la adquisición de producto para el giro normal del negocio.
- b) Saldo corresponde comprende un sobregiro contable debido a cheques girados y no cobrados.
- c) Saldo corresponde principalmente a obligaciones de aporte patronal, aporte individual y préstamos quirografarios por pagar al IESS.

8. IMPUESTOS

8.1 Saldos de activos y pasivos por impuesto del año corriente:

JADCITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
<u>Activos por impuesto corrientes :</u>	a)		
Retención a la Fuente		1.791	624
Credito Tributario		997	997
Anticipo Impuesto a la Renta		3.677	1.454
<u>Total</u>		<u>6.465</u>	<u>3.075</u>
<u>Pasivos por impuesto corrientes:</u>	b)		
Retenciones de IVA			-
Retenciones en la Fuente del IR		2.002	150
TOTAL		<u>2.002</u>	<u>150</u>
POSICIÓN NETA - ACTIVA		<u>4.463</u>	<u>2.925</u>

- a) Corresponden a las Retenciones en la fuente de impuesto a la renta recibidas durante el periodo, y se utilizan para cancelar el impuesto a la renta hasta tres años posteriores al ejercicio en que se originaron, también incluye el anticipo al impuesto la renta.
- b) Saldo a favor del SRI, comprende a retenciones de IVA e Impuesto a la Renta efectuada en la adquisición de bienes.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Conformado por:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Decimo Tercer Sueldo		171	1.280
Decimo Cuarto Sueldo		4.467	5.150
Vacaciones		1.242	1.266
Fondo de Reserva		-	506
<u>Total</u>		<u>5.880</u>	<u>8.203</u>

JADCITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto Sueldo	Vacaciones	Fondo de Reserva	Total
Enero 1, 2017	1.280,29	5.150,20	1.266,27	506	8.203
Provisión	2.569,68	2148,95	409,13		5.128
Pagos	(3.679)	(2.832)	(433)		(6.945)
Otros	-	-	-	(506)	(506)
Saldo al final del año	171	4.467	1.242	-	5.880

10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros – El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la compañía son los siguientes:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
<u>Activos financieros:</u>		
Efectivo y equivalente al efectivo, <i>nota 3</i>	391	-
Clientes, <i>nota 4</i>	3.345	-
<u>Total</u>	3.736	-
<u>Pasivos financieros</u>		
Proveedores, <i>nota 7</i>	4.077	372,64
Compañías Relacionadas, <i>nota 14</i>	1.124.629	986.547
<u>Total</u>	1.128.706	986.920
<u>Posición neta</u>	(1.124.970)	(986.920)

11. PATRIMONIO

Saldo comprende:

JADCITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Capital	a)	800	800
Resultados Acumulados		385	385
Utilidad del periodo		-	-
Total		1.185	1.185

a) Capital

AL 31 de diciembre de 2017, el capital está constituido por 800 acciones de \$1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	No. de acciones	Total	%
Del Salto Aldas Julio Wilson	640	\$ 640	80%
Del Salto Millan Juan Anndres	160	\$ 160	20%
Total	800	\$ 800	100%

12. VENTAS, COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA Y FUNCIÓN

A continuación, un detalle de las ventas, costos y gastos por funciones clasificados de acuerdo con su naturaleza:

Ingresos y Costos

Ventas netas	Costo de producción	Margen comercial	% Margen	% Costo
116.679	67.344	49.335	42%	58%

JADCITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

COSTOS	Saldo al 31/12/2017
Riego	15.597
Cosecha	11.308
Drenaje	1.870
Plantación de Palma	38.570
<u>TOTAL</u>	<u>67.344</u>

Detalle de Gastos según su Función:

CUENTA / GASTOS	ADMINISTRATIVO	FINANCIERO	Saldo al 31/12/2017
Sueldos y Salarios	20.038	-	20.038
Beneficios Sociales	9.188	-	9.188
Mantenimiento y Reparación	1.642	-	1.642
Servicios Basicos	703	-	703
Impuestos, contribuciones y otros	824	-	824
Otros Gastos	16.672	-	16.672
Gastos Bancarios	-	268	268
<u>TOTAL</u>	<u>49.067</u>	<u>268</u>	<u>49.335</u>

13. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La Sección 33.1 – 33.2. de las NIIF para PYMES establece que una parte relacionada es una persona o compañía que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros con la entidad.

Según lo establece la norma la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendiente, incluyendo compromisos para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

Durante el periodo 2017 la compañía posee los siguientes saldos con partes relacionadas:

JADCITY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cuenta por Cobrar, <i>Nota 4</i>	<u>2017</u>
Cuenta por cobrar accionista	3.736
<u>Total</u>	<u>3.736</u>

- Saldo corresponde a valores prestados a accionista durante el periodo sobre el que se informa.

Cuenta por Pagar, <i>Nota 7</i>	<u>2017</u>
Cuenta por pagar relacionadas	657.087
Cuenta por pagar accionistas	467.542
<u>Total</u>	<u>1.124.629</u>

- Saldo corresponde a valores recibidos de accionistas y compañías relacionadas como préstamos para capital de trabajo, no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

14. HECHOS POSTERIORES DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe, 25 de Abril del 2017, según la administración de la compañía, no se han presentado eventos legales, societarios, económicos, tributarios y financieros que afecten de manera significativa la lectura de los estados financieros de JADCITY S.A. por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017.