

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016 Y DICTAMEN DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de JACIS CATERING SERVICE CIA. LTDA.:

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de JACIS CATERING SERVICE CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles que sean relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de forma que estos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos de ética, y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye la realización de procedimientos destinados a obtener evidencia sobre las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación del riesgo de que existan errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación razonable los auditores consideramos los controles relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos que sean apropiados a las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control. Una auditoría incluye también, la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como, la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar nuestra opinión con salvedad.

Fundamentos de la opinión con salvedad

No nos fue factible obtener evidencia de cargos efectuados al costo de ventas, registrados como correcciones, por US\$18 mil, debido a que no estuvimos presentes en los conteos de inventarios efectuados al inicio y al fin del año, dado que nuestra contratación fue posterior.

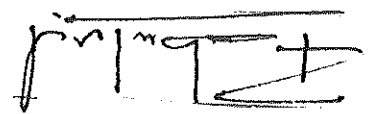
Opinión con salvedad

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos comentados en el párrafo "Fundamento para la opinión con salvedades", los referidos estados financieros presentan razonablemente, la situación financiera de JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades.

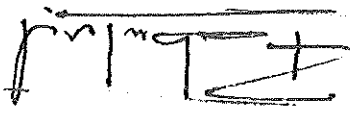
Dicamen sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias

Nuestro dictamen sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias se emite por separado.

Quito, Marzo 27, 2017



Santamaría & Asociados
Registro No. SC-RNAE-608



Rabindranath Santamaría
Registro No. 27634 CCP

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en miles de U.S. Dólares)

ACTIVOS	Notas	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas
ACTIVOS CORRIENTES:		PASIVOS CORRIENTES:	
Efectivo	11	Proveedores	10
Clientes	3	Otros pasivos corrientes	6
Inventarios	4	Total pasivos corrientes	
Otros activos corrientes			
Total activos corrientes	514	PATRIMONIO	
PROPIEDAD Y EQUIPO	5	(Véase estado de cambios en el patrimonio)	
INTANGIBLES	4		
TOTAL	1587	TOTAL	1587

Véanse notas a los estados financieros

Carlos Jaramillo
Gerente

Jenny Bedoya
Contadora

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en miles de U.S. Dólares)

Notas

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,918
COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,293
GANANCIA BRUTA	625
GASTOS DE OPERACIÓN	388
GANANCIA OPERACIÓN	237
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	35
Participación a trabajadores	44
Impuesto a la renta	79
Total	158
GANANCIA NETA	

Véanse notas a los estados financieros

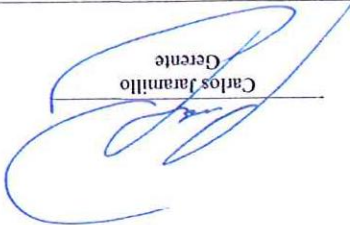
Carlos Jaramillo
Gerente

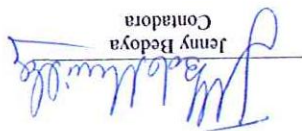
Jenny Bedoya
Contadora

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en miles de U.S. Dólares)

Capital	Aportes para futuro capital	Reserva legal	Ganancia acumulada	Total
Saldos al inicio del año	10	5	15	30
Aportes (Nota 5)	751	—	—	751
Ganancia neta	—	—	340	340
Saldos al fin del año	761	5	355	1121


Carlos Jaramillo
Gerente


Jenny Bedoya
Contadora

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en miles de U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Recibido de clientes	2,533
Pagado a proveedores y trabajadores	(2,193)
Participación a trabajadores	(35)
Impuesto a la renta	(44)
	(315)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de intangibles y efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(62)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Sobregiros y efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	76
EFECTIVO:	
Disminución neta durante el año	208
Inicio del año	260
FIN DEL AÑO	468

(Continúa..)

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA.

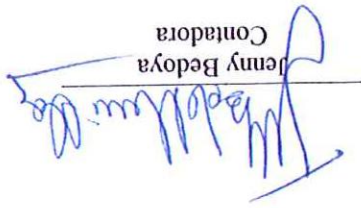
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en miles de U.S. Dólares)

CONCILIACIÓN DE LA GANANCIA NETA
 CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES
 DE OPERACIÓN:

Ganancia neta	237
Ajustes para conciliar la ganancia neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación:	51
Depreciación de propiedad y equipo	
Cambios en activos y pasivos:	(135)
Clientes	149
Inventarios	4
Otros activos corrientes	(20)
Proveedores	35
Participación a trabajadores	(44)
Impuesto a la renta	(367)
Otros pasivos corrientes	
OPERACIÓN	(315)

Véanse notas a los estados financieros


 Carlos Jaramillo
 Gerente


 Jenny Bedoya
 Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(EXPRESADAS EN MILES DE U.S. DÓLARES)

1. OPERACIONES

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA. , fue constituida en la ciudad de Quito en el año 2006, como HUAXIA REAL ESTATE DEVELOPMENT CIA. LTDA., cambio su objeto social en el 2009 a la prestación de servicios complementarios de alimentación, catering y limpieza, en esa misma fecha aumento su capital, siendo sus socios Elena Cisneros y Carlos Jaramillo con igual número de participaciones; en el año 2015 cambio su razón social al nombre actual.

2. POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

A continuación se resumen las principales prácticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.:

Ingresos de actividades ordinarias.- Se reconocen con base en la prestación de los servicios.

Costos de actividades ordinarias.- Se reconocen a medida en que son incurridos.

Valuación de clientes.- A su valor nominal. La administración considera innecesaria la creación de provisión alguna para cubrir eventuales pérdidas de recuperación de cartera.

Valuación de inventarios.- Al costo de adquisición que no excede del valor de mercado. La administración considera innecesaria la creación de provisión alguna para cubrir eventuales pérdidas por obsolescencia.

Valuación de propiedad y equipo.- Al costo de adquisición. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para maquinaria, equipo, muebles, enseres y equipo de oficina y 3 para equipo de computación y vehículos.

3. INVENTARIOS

El resumen de inventarios es como sigue:

Bodega Central

Total 5

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de otros activos corrientes es como sigue:

Impuesto a la renta, crédito tributario (Nota 8) 53

Otros 326

Total 379

5. PROPIEDAD Y EQUIPO

El resumen de propiedad y equipo es como sigue:

Terreno 235

Maquinaria y Equipo 337

Equipo de Computación 34

Vehículos 62

- Depreciación (154)

Total 514

El incremento en Maquinaria y Equipo y Equipo de Computación corresponde a adquisiciones que se realizaron durante el año 2016.

6. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El resumen de otros pasivos corrientes es como sigue:

Empleados 53

Otros 588

Total 641

7. PARTICIPACION A TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores participan en las ganancias anuales de las compañías en un 15%.

El movimiento de la cuenta participación trabajadores, está como sigue:

Saldo al inicio del año

18

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo pendiente de pago a su relacionada COWWORKS S.A. ascendía a US\$ 17 mil , y otros por 44 mil.

10. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Capital Social.- El capital social consiste de 10 mil acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta llegar como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.

Aportes para Futuras Capitalizaciones.- En esta cuenta patrimonial los socios hicieron un incremento importante con miras a capitalizar en el siguiente año.

9. PATRIMONIO

Ganancia según Estados Financieros	237
Participación trabajadores	(35)
Gastos no deducibles	0
Ganancia Tributaria	202
Impuesto generado	44
Impuesto a la renta mínimo	44

El resumen del Impuesto a la Renta es como sigue:

Ganancia según Estados Financieros

Participación trabajadores

Gastos no deducibles

Ganancia Tributaria

Impuesto generado

Impuesto a la renta mínimo

De acuerdo con las disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades gravables.

8. IMPUESTO A LA RENTA

Provisión	35
Pagos efectuados	(18)
Saldo al fin del año	35

11. CONTRATOS

El Contrato con **EP Petroecuador** para la provisión del servicio de alimentación en los puntos de Sto. Domingo, Faisanes y El Corazón terminó a mediados del año. Al 31 de diciembre dicho cliente ya no nos adeudaba ningún valor.

El contrato del GAD Des Distrito Metropolitano de Quito Unidad Patronato Municipal **San José** que fue firmado en el año 2015, continúa hasta inicios del año 2017, el saldo pendiente de pago era por \$653.558,15 al 31 de Diciembre del 2016. En este existe un anticipo por devengar.

Gerente

Carlos Jaramillo Avilés



Contadora

Jenny M. Bedoya G.

