

Vicente A. Loyola

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

Registro 2.772

Teléfono oficina 283 9098

Teléfono domicilio 282 5633

Cuenca- Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

REGISTRO NACIONAL DE

AUDITORES EXTERNOS

SC-RNAE N° 077

JUMILLA CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de JUMILLA CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de JUMILLA CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de 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.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de JUMILLA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía, y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

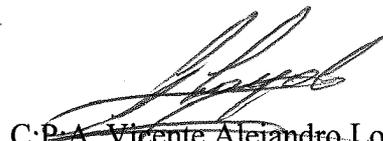


Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse fielmente, que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

Cuenca, 12 de Marzo de 2019

Registro de Auditor Externo
SC-RNAE- N° 077


C:PA ~~Vicente Alejandro Loyola~~
Contador Público Autorizado
Registro 2.772

JUMILLA CIA LTDA

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DICIEMBRE DE 2017
(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

		2 0 1 8	2 0 1 7
	NOTAS		
A C T I V O S			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	841,37	13.593,45
Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionads	4	141.284,40	141.284,40
Otras cuentas por cobrar	5	4.026,64	9,30
Total activos corrientes		<u>146.152,41</u>	<u>154.887,15</u>
Activos no corrientes			
Inversiones a asociadas	6	<u>15.748.029,83</u>	<u>15.748.029,83</u>
total activos		<u>15.894.182,24</u>	<u>15.902.916,98</u>
P A S I V O S Y P A T R I M O N I O			
Pasivos corrientes			
Obligaciones bancarias	7	104.239,80	104.896,00
Cuentas por pagar a proveedores	8	30,41	
Cuentas por pagar a compañías relaciondas	9	18.700,47	18.700,47
Otros impuesto por pagar	10	6,60	
Total pasivos corrientes		<u>122.977,28</u>	<u>123.596,47</u>
PATRIMONIO			
Capital social	11	15.748.100,00	15.748.100,00
Reservas	12	115.562,21	66.047,77
Resultados acumulados	13	- 84.341,70	- 34.827,26
Resultados del ejercicio	14	- 8.115,55	
Total patrimonio		<u>15.771.204,96</u>	<u>15.779.320,51</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>15.894.182,24</u>	<u>15.902.916,98</u>

Las notas forman parte de este informe.



JUMILLA CIA LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y DICIEMBRE 31 DE 2017

(Valores expresados en U.S. Dolares de los E.U.A.)

BALANCES EXPRESADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

	<u>DIC-31-2018</u>	<u>DIC-31-2017</u>
DIVIDENDOS PERCIBIDOS		61.655,26
UTILIDAD BRUTA	-	61.655,26
GASTOS ADMINISTRATIVOS(-) GASTOS TRIBUTARIOS (-)	1.587,56	1.615,00
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES(-)	<u>1.587,56</u>	<u>1.615,00</u>
RESULTADO OPERACIONAL	- 1.587,56	60.040,26
GASTOS FINANCIEROS(-)	6.527,99	10.525,82
OTROS INGRESOS		
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 8.115,55	49.514,44
IMPUESTO POR PAGAR (-)		
RESULTADO NETO "UTILIDAD"	<u>- 8.115,55</u>	<u>49.514,44</u>

Las notas forman parte de este informe



JUMILLA CIA LTDA

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Ene-1-2018	15.748.100,00	23.738,15	42.309,62	- 34.827,26		15.779.320,51
Resolución Junta General		2.475,55	47.038,89	- 49.514,44		-
Resultado de 2018					- 8.115,55	- 8.115,55
Patrimonio a Dic-31-2018	15.748.100,00	26.213,70	89.348,51	- 84.341,70	- 8.115,55	15.771.204,96

Las notas forman parte de este informe.



JUMILLA CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO (RECURSOS TOTALES)

AÑO 2018

A) AUMENTOS DE CAJA Y EQUIVALENTES

Resultado del ejercicio	-	8.115,55
Resultado de años anteriores	-	49.514,44
Otras cuentas por cobrar	-	4.017,34
Obligaciones bancarias	-	656,20
	-	<u>62.303,53</u>

B) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

Cuentas por pagar a proveedores		30,41
Otros impuestos por pagar		6,60
Reservas		49.514,44
		<u>49.551,45</u>

C) DISMINUCIÓN DE CAJA Y EQUIVALENTES

	-	12.752,08
SALDO AL INICIO DEL AÑO		<u>13.593,45</u>
SALDO AL FINALIZAR EL AÑO		<u>841,37</u>

Las notas forman parte de este informe.



JUMILLA CIA LTDA

FLUJO DEL EFECTIVO
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.

AÑO 2018

Resultado del ejercicio		-	8.115,55
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación			
Cambios netos en activo y pasivos		-	4.017,34
Incremento de activos	-	4.017,34	
Impuestos anticipados	-	4.017,34	
Disminución de de pasivos			- 619,19
Obligaciones bancarias	-	656,20	- 656,20
Incremento de pasivos			37,01
Proveedores locales		30,41	
Otros impuestos por pagar		6,60	
Efectivo neto provisto por actividades de operación			- 12.752,08
Fondos propios		- 49.514,44	
Resultado de años anteriores		<u>-49.514,44</u>	49.514,44
Reserva legal		2.475,72	-
Reserva facultativa		<u>47.038,72</u>	
Efectivo en caja y bancos			- 12.752,08
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2018			<u>13.593,45</u>
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2018"			<u><u>841,37</u></u>

Las notas forman parte de este informe



JUMILLA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2018

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO:

JUMILLA CÍA. LTDA. se constituye con fecha siete de Diciembre de dos mil doce, Por resolución de la Junta General Extraordinaria de Socios de la compañías TUBERIA GALVANIZA ECUATORIANA que resuelve la ESCISIÓN de JUMILLA CÍA. LTDA.

Tendiendo como objeto social la teneduría de acciones o participaciones de otras empresas, así como la inversión en actividades propuestas por los Socios.

La duración de la empresa es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, lo que ocurre el VEINTE Y SEIS DE DICIEMBRE DE DOS MIL DOCE, Quedando inscrito bajo el número 917 del REGISTRO MERCANTIL DEL CANTON CUENCA.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los registros contables se los realiza en dólares de los Estados Unidos de América

Los estados financieros han sido elaborados y presentados acatando las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIFF. Las disposiciones de la LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO Y SU REGLAMENTO, y los previstos en otros órganos de control; como son LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS; MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES, entre otros.

Al 31 de Diciembre de 2018, el balance general registra las siguientes cifras en las cuentas que de describen a continuación:

3.-	Efectivo y equivalente de efectivo		841.37
	Banco del Pichincha	806.77	
	Pacífico	34.60	
4.-	Cuentas por cobrar a compañías y Partes relacionadas		141.284.40
	Préstamos socios del exterior	141.284.40	
5.-	Otras cuentas por sobrar		4.026.64
	Saldo a Diciembre 31 de 2018	4.026.64	



6.-	Inversiones en Asociadas Indubusiness S.A.	15.748.029.83	15.748.029.83
7.-	Obligaciones bancarias Banco del Pacífico	104.239.80	104.239.80
8.-	Cuentas por pagar a proveedores Saldo a Diciembre 31 de 2018	30.41	30.41
9.-	Cuentas por pagar a compañías relacionadas Vías del Austro Cía. Ltda. Dividendos por pagar: Graiman Paragon	18.700.00 0.46 0.01	18.700.47
10-	Otros impuestos por pagar Retenciones Impuesto a la Renta Retención del IVA	2.64 3.96	6.60
11-	Capital social Paragon Management Holding S. de R.L. Graiman Cía. Ltda.	15.748.082.00 18.00	15.748.100.00
12-	Reservas Legales Facultativas	26.213.87 89.348.34	115.562.21
13-	Resultado acumulados Pérdida a Diciembre 31 de 2015	- 84.341.70	- 84.341.70
14-	Resultado del ejercicio Proviene de la aplicación a Dividendos percibidos Los gastos de Administración y Financieros	0.00 - 8.115.55	- 8.115.55
15	Situación Tributaria: La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Renta Internas		
16-	En cumplimiento de la disposición 02.Q.ICI.008 de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación, o lectura de Terceros.		
17-	La empresa está catalogada como empresa en marcha.		



- 18- Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas. La empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL AÑO DE 2018 el que es de responsabilidad de la administración de la empresa, sobre el cual el auditor dictaminará su razonabilidad.
- 19 La Auditoría Externa por el ejercicio económico de 2017 fue realizada por el suscrito
- 20 Eventos subsecuentes: En el transcurso de la auditoría externa y la elaboración del presente informe; no se han producido eventos económicos y administrativos, que en la opinión de la gerencia, deban ser revelados.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that is difficult to decipher. It appears to be a personal or official signature.