

JAYUNPROD CIA LTDA
NOTAS ACLARATORIAS RECTIFICATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresadas en dólares de los Estados Unidos Americanos

1. JAYUNPROD CIA LTDA fue constituida y existe bajo leyes ecuatorianas desde el día 11 de Noviembre del 2013 en la ciudad de Machala, provincia de El Oro con un capital social de \$13.000, (Trece mil dólares de los Estados Americanos).

La empresa JAYUNPROD CIA LTDA tiene como actividad principal:

- Siembra, producción, exportación y comercialización de banana, café y otras frutas tropicales. (Sección 3.24 literal b). CHU V.4 + G4630.1)

El domicilio de JAYUNPROD CIA LTDA se encuentra ubicado en la provincia de Machala en el Barrio Unión Colombiana a tras de la iglesia. (Sección 3.24 literal a).

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento:- Los Estados Financieros de JAYUNPROD CIA LTDA, han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) sección 3 "Presentación de Estados Financieros" puesto que estas se encuentran en ejecución en la compañía.

Las presentes notas a los estados Financieros de la empresa JAYUNPROD CIA LTDA (Sección 3.23 literal a) comprenden los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera: Comprende las operaciones al 31 de Diciembre del 2016.
- Estados de Resultados Integrales: Comprende el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.
- Estado de cambios en el Patrimonio: Comprende los saldos y movimientos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

2.2 Moneda Funcional: La moneda Funcional de la Compañía es el dólar de dólares de los Estados Unidos de América (U.S dólar) actual moneda de circulación en Ecuador. (Sección 3.23 literal d)

2.3 Bases de preparación: Estados Financieros de la empresa han sido preparados sobre las bases de costo histórico, excepto aquellos que se acogen a modelos de valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

2.4 Efectivo y equivalentes: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. (Sección 7.20)

2.5 Propiedad, Planta y Equipo:

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones del funcionamiento. (Sección 2.46).

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se produce. (Sección 2.47).

2.5.3 Método de depreciación y vida útil: El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Reconocimiento de logros: Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. (Sección 2.41).

2.7 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 a disposiciones legales señaladas en el Código de trabajo. (Sección 2.6 literal a).

2.08 Beneficios a empleados

2.08.1 Beneficios definidos

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La gerencia de la empresa por razones ajenas a la administración no efectuó el requerimiento del estudio actuarial a su debido tiempo por tanto estos se realizarán en el 2017 tal como lo determina la norma y se afectarán a los resultados del año siguiente.

2.08.2 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. (Sección 28.4 literal

13. PATRIMONIO

13.1 Capital social - El capital social autorizado consiste de \$ 13.000,00 (Trece mil dólares de los Estados Americanos) de acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos. (Sección 2.15).

2.12 COSTOS Y GASTOS: Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más próximo en el que se conocen. (Sección 3.15).

3. DESCRIPCION CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La estructura económica financiera de JAYUNPROD CIA. LTDA presentan a continuación las principales cuentas que conforman los Estados Financieros de la compañía los cuales presentan la siguiente estructura: (Sección 2.15).

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado de Resultado Integral
3. Estado de cambios en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de Efectivo

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

1.1.01. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

La cuenta contable Efectivo y Equivalente al Efectivo finalizó al 31 de Diciembre del 2016 con un valor de \$ 22,716,77 rubro que corresponde a los ingresos disponibles en las entidades financieras por la recaudación de los ingresos provenientes de las ventas realizadas así como de la recaudación de la cartera.

	2016
Caja general	\$ -
Banco Pichincha cta. Cte. 2100057831	\$ 9.862,61
Banco Pacifico cta. Cte 07696205	\$ 6.304,88
Coop. Juv. Ecuat. Progresista JEP#4060	\$ 753,69
Banco Pichincha Ah. 2201241576	\$ 5.795,59
	\$ 22.716,77

1.1.01.005 BANCO PICHINCHA CTA CTE 2100057831

La cuenta contable Banco Pichincha Cta. Cte 2100057831 al 31 de Diciembre del 2016 finalizó con \$ 9,862,61 rubro que concuerda con los fondos que se mantienen al final del ejercicio fiscal 2016 en esta institución financiera; valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario. (Sección 4.2 literal a)

1.1.01.01.006 BANCO PACIFICO CTA CTE 07696205

La cuenta contable Banco Pacifico Cuenta corriente 07696205 al 31 de Diciembre del 2016 finalizó con \$ 6,304,88 rubro que concuerda con los fondos que se mantienen al final del ejercicio fiscal; valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario. (Sección 4.2 literal a)

1.1.01.01.007 COOP. JUV. ECUAT. PROGRESISTA

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 753,07 rubro que concuerda con los fondos que se mantienen al final del ejercicio fiscal; valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario. (Sección 4.2 literal a).

1.1.01.01.009 BANCO PICHINCHA CTA DE AHORROS 2201241576

La cuenta contable Banco Pichincha cuenta de ahorros 2201241576 al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 5,795,59 rubro que concuerda con los fondos que se mantienen al final del ejercicio fiscal; valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario. (Sección 4.2 literal a)

1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS

La cuenta contable Activos Financieros al concluir el ejercicio contable 2016 refleja un valor de \$ 57,627,11 y corresponde a las cuentas pendientes de cobrar por las ventas a crédito así como de préstamos realizados al personal de la Compañía.

CODIGO	CUENTA	VALOR
Cuentas por cobrar no relacionados		
1.1.02.02.001	Cientes	\$ 56,335,36
Cuentas por cobrar personal		
1.1.02.04.001	Préstamos Empleados	\$ 1,291,75
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 57,627,11

1.1.02.02 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**1.1.02.02.001 Cientes.**

La cuenta contable clientes al 31 de Diciembre del 2016 finalizó con el rubro de \$ 56,335,36 y representa la cartera vigente de sus clientes por las ventas a crédito. (Sección 4.2 literal b)

1.01.02.04 CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL**1.01.02.04.001 Préstamos a empleados.**

La cuenta contable préstamos a empleados al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 1,291,75 y corresponde a préstamos realizados al personal bajo relación de dependencia de dependencia.

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

En este grupo del Activo No corriente registramos lo derechos y bienes de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social. (Sección 4.6)

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 73,124,22 correspondientes a los bienes tales como; Terrenos, edificio, muebles y enseres, equipo de oficina, maquinaria y equipo, perchas y vitrinas, equipos de computación, vehículos y otro mobiliario y equipo de autoservicio. (Sección 2.18). (Sección 4.2 literal e).

CODIGO	\$
Muebles y Enseres	\$ 11,988,61
Maquinaria y Equipo	\$ 624,00
Equipos de oficina	\$ -
Equipo de Computación	\$ 8,901,84
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	\$ 76,172,00
(-) Depre. acumu de Propiedades, Planta y Equipo	\$ (24,562,23)
	\$ 73,124,22

1.2.05 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**1.2.05.01 Programas de computación**

CODIGO	\$
Programas de computación	\$ 3.000,00

La cuenta contable Programas de computación finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con el valor de \$ 3.000,00 y corresponde a la adquisición de un software para almacenamiento de información contable y de facturación de la Compañía a efectos de mantener al día sus movimientos contables para proporcionar información oportuna a los entes administrativos de la misma.

2. PASIVO**2.01. PASIVO CORRIENTE****2.01.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

La cuenta contable Cuentas y documentos por pagar Proveedores al 31 de Diciembre del 2016 finalizan con un rubro de \$ 35.891,93 que representa las obligaciones adquiridas por la compañía que se encuentran pendientes de cancelar a los acreedores comerciales por la compra de la mercadería para la venta. (Sección 2.20). (Sección 4.2 literal I)

2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cuenta contable Otras obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 36.404,18 que corresponde a Impuestos con la autoridad tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y con el personal de la empresa. (Sección 2.20 literal b). (Sección 4.2 literal I).

CODIGO	\$
SRI por pagar	\$ 1.570,99
Impuesto a la Renta por pagar	\$ -
IESS por Pagar	\$ 4.957,94
Sueldos por Pagar	\$ 439,73
Décimo Tercer Sueldo por pagar	\$ 2.403,42
Décimo Cuarto por Pagar	\$ 19.468,97
Fondo de Reserva por Pagar	\$ 4.160,76
15% trabajadores	\$ 3.402,37
	\$ 36.404,18

2.01.07.01.011 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La cuenta contable SRI por pagar al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 1.570,99 rubro que corresponde a las obligaciones con el fisco, (Sección 2.21), (Sección 4.2 literal n).

Se debe indicar así mismo que la empresa está sujeta al impuesto a la renta único es decir el mismo se cancela gradualmente conforme se efectúan las ventas del producto de acuerdo a la resolución Nro. NAC-DGERCGC15-000000120.

2.01.07.03 CON EL IESS

La cuenta contable IESS por pagar al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 4.957,94 y representa los aportes que el patrono debe cancelar en relación al personal que se encuentran bajo relación de dependencia los cuales se cancelarán en el siguiente mes al IESS. (Sección 2.20 literal b), (Sección 4.2 literal l).

2.01.07.04 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

La cuenta contable Obligaciones con Empleados al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 26.472,88 y representa las remuneraciones pendientes de pago al personal, así como décimas pendientes de pago al cierre del ejercicio contable. (Sección 2.20 literal b), (Sección 4.2 literal l).

2.01.07.05 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR

La cuenta contable Participación de trabajadores por pagar finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 3.402,37 valor que corresponde al 15% de las utilidades que el código de trabajo determina deben distribuirse a los trabajadores.

TOTAL INGRESOS	\$ 1.301.484,79
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 1.278.802,30
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 22.682,49
15% TRABAJADORES	\$ 3.402,37

3. PATRIMONIO**3.01 CAPITAL****3.01.01.01 CAPITAL PAGADO**

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 13.000,00 y corresponde a los rubros con los cuales se suscribió la compañía en la Superintendencia de Compañías al momento de su creación valor que no ha adquirido ningún cambio hasta el 31 de Diciembre del 2016. (Sección 4.2 literal r)

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL
0770443283E	JACHO YUNGA JENNIFER BIRMANIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 9.750,00
070119662X	YUNGA GABINO UNDA BIRMANIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 1.250,00
				\$ 13.000,00

3.0.04 RESERVA

3.01.04.01.001 RESERVA LEGAL

La Cuenta contable Reserva legal al 31 de Diciembre del 2016 finalizó con el rubro de \$ 2.802,58 y corresponde a la Reserva Legal acumulada al 31 de Diciembre del 2016, valor que se presenta en el casillero 604 del Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015. (Sección 4.12 literal b). En cumplimiento de la ley se realiza el cálculo por concepto de Reserva legal para el año 2016 por el rubro de \$ 954,01.

3.0.06 RESULTADOS ACUMULADOS

La cuenta contable Resultados Acumulados surge de las ganancias acumuladas, pérdidas acumuladas y resultados acumulados desde el año en que inicio operaciones la compañía. (Sección 6.4)

3.0.06.01 GANANCIAS ACUMULADAS

CODIGO	\$
(+) Ganancias Acumuladas	\$ 46.447,71

La cuenta contable Ganancias acumuladas al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con el rubro de \$ 46.447.71, los cuales representan las utilidades generadas en el año 2015 a favor de los socios de la compañía y que no fueron distribuidas por voluntad de sus socios como lo se señala en Acta de Junta General de socios.

3.06.03.001. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

CODIGO	\$
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	12.757,59

En esta cuenta se registran los ajustes efectuados al Balance General producidos de ajustes de saldos contables de años anteriores y que no pueden afectarse al año 2016.

3.0.07.01.001 RESULTADOS DEL EJERCICIO

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		
TOTAL INGRESOS	+	\$ 1.301.484,79
TOTAL COSTOS	-	\$ 1.072.736,94
UTILIDAD BRUTA	=	\$ 228.747,85
TOTAL GASTOS	-	\$ 206.065,36
Utilidad del Ejercicio	=	\$ 22.682,49
15% Trabajadores	-	\$ 3.402,37
Credito Tributario Renta año en curso	-	\$ 9.152,00
Reserva Legal	-	\$ 964,01
Utilidad a distribuir a socios	=	\$ 9.164,11

La Utilidad contable del ejercicio fiscal 2016 fue de \$ 22.682,49 la misma que se encuentra reflejada en el juego de Estados Financieros originales antes de efectuar el asiento de cierre.

Una vez efectuado el asiento de cierre, el mismo que se encuentra registrado con 31 de Diciembre del 2016 la Utilidad contable se ve disminuida en un rubro de \$ 13.518,38 que corresponde a participación de trabajadores, impuestos y Reserva Legal disminuyendo la Utilidad para distribuir a socios a \$ 9.164,11

Asiento de cierre	DEBE	HABER
Utilidad del ejercicio	\$ 22.682,49	
15% trabajadores		\$ 3.402,37
Credito Tributario		\$ 9.152,00
Reserva legal		\$ 964,01
A favor de accionistas		\$ 9.164,11
Sumas iguales	\$ 22.682,49	\$ 22.682,49

El valor de Impuestos Crédito Tributario Renta año en curso por \$ 9.152,00 corresponde al Impuesto unico que cancelo la compañía en el transcurso del año el mismo que es irre recuperable para la compañía por lo tanto afecta directamente a la Utilidad a distribuir a socios.

ESTADO DE RESULTADOS

4. INGRESOS

CODIGO	CUENTA	VALOR
4.1.01.02.001	Ventas de Banano tarifa 0% - Terceros	\$ 1.300.906,15
4.2.01.01.001	Intereses ganados	\$ 289,10
4.2.02.01.002	Otros ingresos	\$ 0,28
4.2.02.01.003	Descuento en Compras	\$ 289,26
	TOTAL INGRESOS	\$ 1.301.484,79

4.1.01 VENTA DE BIENES

VENTA NETAS LOCALES DE PRODUCCIÓN

La cuenta contable Venta de Banano tarifa 0% registra el valor de \$ 1.300.906,15 y corresponde a las ventas efectuadas de banano del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

4.2. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

4.2.01.01.001 INTERESES GANADOS

La cuenta contable Intereses Ganados refleja al 31 de Diciembre del 2016 un rubro de \$ 289,10 y corresponde a los intereses recibidos en instituciones bancarias por la cuenta de ahorro que se mantiene en el Banco Pichincha.

CODIGO	\$
Intereses ganados	\$ 289,10

4.2.02 OTROS INGRESOS

La cuenta contable Otros Ingresos finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con un rubro de \$ 289,54 y corresponde a Descuentos en compras recibidos por parte de los proveedores de la Compañía.

COD. GO	\$
Otros ingresos	\$ 0,28
Descuento en Compras	\$ 289,26
	\$ 289,54

5. COSTO Y GASTOS

La cuenta contable Costos y Gastos en que la Compañía JAYUNPROD CIA, LTDA incurrió en el ejercicio fiscal 2016 ascendió a \$ 1.278.802,30, los mismos que se detallaron posteriormente clasificando por separado las cuentas de Costos y gastos así como sus subcuentas.

COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN	+	\$	1.072.736,94
GASTOS ADMINISTRATIVOS	+	\$	206.065,36
COSTOS Y GASTOS	=	\$	1.278.802,30

5.1 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

La cuenta contable Costo de ventas y producción finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con el valor de \$ 1.072.736,94 valores que comprenden 3 grupos de cuentas contables:

1. Materiales utilizados o Productos vendidos (valores desembolsados a fin de realizar la compra o sea de materias primas a transformar);

2. Mano de obra directa del personal que participe en el proceso de transformación de la materia prima (sueldos, bonos, alimentación, beneficios sociales, planes médicos);

3. Costos Indirectos (costos cuyos valores no pueden ser medidos con facilidad por cuanto su aplicación no puede ser cuantificada a un número determinado de unidades)

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	+	\$	323.096,43
MANO DE OBRA DIRECTA	+	\$	462.623,76
COSTOS INDIRECTOS	+	\$	286.996,77
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN	=	\$	1.072.736,94

5.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La cuenta contable Gastos Administrativos al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 206.065,36 y comprenden varios tipos de gastos administrativos en que incurrió la compañía para apoyar al proceso de transformación de la materia hasta ubicar el producto listo para su comercialización en el mercado. Dentro de este grupo se subclasifican 3 tipos de gastos:

1. Gastos Administrativos cuyo monto asciende a \$ 51.365,75
2. Otros Gastos Administrativos cuyo valor asciende a \$ 152.901,61
3. Gastos No deducibles cuyo valor asciende a \$ 1.795,00

5.2.02 Gastos Administrativos

La cuenta contable Gastos Administrativos ascendió al 31 de Diciembre del 2016 a \$ 51.365,75 y corresponde al desembolso de los recursos económicos a fin de cubrir gastos varios

relacionados con el pago de servicio telefónico, pago de televisión por cable, servicio de encomiendas, suministros de oficinas, cancelación de impuestos y contribuciones, gastos de viajes, adquisición de combustibles y lubricantes, contratación de seguros, capacitaciones realizadas a favor del personal.

5.2.03 Otros Gastos Administrativos

La cuenta contable Otros Gastos Administrativos ascendió al 31 de Diciembre del 2016 al valor de \$ 152,904,61 y corresponde a desembolsos realizados para dar mantenimientos a los Activos Fijos propiedad de la compañía, así como a las instalaciones donde la misma funciona; desembolso por servicio de transporte por movilización de los productos, así como al Iva compras que no da derecho a crédito tributario.

5.2.04 Gastos No deducibles

La cuenta contable Gastos No deducibles al 31 de Diciembre del 2016 ascendió a \$ 1,795,00 y comprende la contratación de servicios profesionales así como otro tipo de gastos que no se respaldaron en un comprobante de venta válido, así como las retenciones de impuestos que la compañía asumió por voluntad propia.

GANANCIA NETA DEL PERÍODO

En el resultado del presente ejercicio es relevante señalar que se ocasionó una Utilidad contable de \$ 22.682,49 (Sección 2.43) de la cual una vez deducido el 15% de utilidades de trabajadores y el descuento del crédito tributario por retenciones de fuente efectuadas a la compañía nos subsistió como resultado una Utilidad Neta a distribuir a socios de \$ 9.164,11

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			
TOTAL INGRESOS	+	\$	1.301.484,79
TOTAL COSTOS	-	\$	1.072.736,94
UTILIDAD BRUTA	=	\$	228.747,85
TOTAL GASTOS	-	\$	206.065,36
Utilidad del Ejercicio	=	\$	22.682,49
15% Trabajadores	-	\$	3.402,37
Crédito Tributario Renta año en curso	-	\$	9.152,00
Reserva Legal	-	\$	964,01
Utilidad a distribuir a socios	=	\$	9.164,11

Se debe tener en consideración que la Utilidad Neta del período obtenida matemáticamente en el Estado de Resultados de \$ 22.682,49 se disminuye al momento de elaborar del asiento de cierre del año 2016 como ya se lo menciona anteriormente en la cuenta contable Resultado del Ejercicio.

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO			
	000790	BALANCE BALANCE (en US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	9901	7434.37	
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9901	1797.31	
Clases de cobros por actividades de operación	990101	1797.31	
Cobros procedentes de los ventas de bienes y prestación de servicios	00010101	1,202,780.71	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades operativas	99010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con proveedores de intermediación o para negociar	00010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	00010104		P
Otros cobros por actividades de operación	99010105	2,117.71	P
Clases de pagos por actividades de operación	990102	-1,127,705.29	
Pagos y proveedores por el suministro de bienes y servicios	00010201	-1,127,705.29	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	00010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	00010203	83,773.41	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios derivados de las pólizas	00010204		N
Otros pagos por actividades de operación	99010205	-1,40,041.86	N
Dividendos pagados	990103		N
Dividendos recibidos	990104		P
Intereses pagados	000105		N
Intereses recibidos	000106		P
Impuestos a las ganancias pagados	000107		N
Otros cambios (salidas) de efectivo	990108	-9,951.00	D
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9902	-2345.81	
Procedimientos de la venta de propiedades, maquinaria y otros activos	000201		P
Procedimientos para adquirir acciones en subsidiarias y otros negocios para tener el control	000202		N
Procedimientos en la compra de participaciones en compañías	000203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	000204		P
Otros pagos para adquirir acciones y instrumentos de deuda de otras entidades	000205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	000206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	000207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	000208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	000209		N
Importes procedentes de ventas de otros activos intangibles	000210		P
Compras de otros activos intangibles	000211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	000212		P
Compras de otros activos a largo plazo	000213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	000214		P
Amortizaciones de activos intangibles e intereses	000215		N
Cobros procedentes del reembolso de préstamos y préstamos concedidos a terceros	000216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de derivados financieros	000217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de derivados financieros	000218		P
Intereses recibidos	000219		P
Intereses pagados	000220		N
Otros cambios (salidas) de efectivo	000221	-2,300.81	D
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9903	12787.88	
Aperto de efectivo por aumento de capital	000301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	000302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la propia	000303		N
Procedimientos por préstamos a largo plazo	000304		P
Pagos de préstamos	000305		N
Pagos de intereses por arrendamientos financieros	000306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	000307		P
Dividendos pagados	000308		N
Intereses recibidos	000309		P
Otros cambios (salidas) de efectivo	000310	12,787.88	D
EFFECTO DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9904	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	000401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9905	7434.37	
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9906	15,053.85	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9907	22,488.22	

El Estado de Flujo de efectivo de JAYUNPROD CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2016 ejercicio fiscal sujeto a información se adjunta a continuación, para lo cual se presenta la información clasificada de acuerdo a las actividades de operación, inversión y financiamiento. (Sección 7.3) el mismo que fue realizado bajo los lineamientos señalados por la Superintendencia de Compañías.

En el año 2016 se refleja una disminución de Efectivo y Equivalente al Efectivo por \$ 7.634,27 valor que se genero producto de los diversos movimientos de las actividades de Operación, Inversión y Financiamiento; cuyo mayor movimientos se registro en el Flujo por actividades de Operaciones.

Flujo de Efectivo procedentes de Actividades de Operación

	DEBITO	CREDITO	SALDO BALANCE (En Lps)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$5		2434,27
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1481		-1757,31
Clases de cobros por actividades de operación	1481		1264868,43
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	950101		1.262.750,71
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	950102		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para reasegurar	950103		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	950104		
Otros cobros por actividades de operación	950105		2.117,71
Clases de pagos por actividades de operación	1481		+1257473,73
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	9501201		+1.127.803,28
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para reasegurar	9501202		
Pagos a y por cuenta de los empleados	9501203		10.773,41
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	9501204		
Otros pagos por actividades de operación	9501205		+140.541,06
Dividendos pagados	960101		
Dividendos recibidos	960104		
Intereses pagados	960105		
Intereses recibidos	960106		
Impuestos a las ganancias pagados	960107		
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108		+9.152,00

En el presente Flujo por actividades de Operación se registraron operaciones por \$ 1.757,31 valor que refleja que el presente año se realizaron movimientos por cobros procedentes de Venta de bienes, Pago a proveedores por suministros así como para la adquisición de la material prima sujeto a transformación, préstamos realizados al personal, así como pagos a entidades como lo es el LESS, SRI y pagos por concepto de sueldos al personal administrativo así como a la mano de obra.

Flujo de Efectivo procedentes de Actividades de Inversión

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	2003	-3366,01	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias y otros negocios	953201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias y otros negocios para tener el control	953202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	953203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	953204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	953205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	953206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	953207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	953208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	953209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	953210		P
Compras de activos intangibles	953211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	953212	0	P
Compras de otros activos a largo plazo	953213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	953214		P
Aposos de efectivo efectuados a terceros	953215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	953216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	953217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuto financiera	953218		P
Dividendos recibidos	953219		P
Intereses recibidos	953220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	953221	-3366,01	D

En el presente Flujo por actividades de inversión por \$ 3.366,01 se registra el movimientos ya sea por incremento o disminución de los Activos fijos que adquirió de la compañía así como la disminución de los mismos.

Flujo de Efectivo procedentes de Actividades de Financiación

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2003	12757,59	
Apose en efectivo por aumento de capital	953301		D
Financiamiento por emisión de títulos valores	953302		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	953303		
Financiación por préstamos a largo plazo	953304		
Pagos de préstamos	953305		D
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	953306		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	953307		
Dividendos pagados	953308		
Intereses recibidos	953309		
Otras entradas (salidas) de efectivo	953310	12757,59	

En el presente Flujo de financiamiento se refleja las variaciones por aumento de patrimonio mediante el calculo de la reserva legal que señala la ley y los resultados acumulados por adopción de las NIFF por primera vez.

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE LEA A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		80	6.964,11
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		81	52.177,4
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	8101		12.212,30
Ajustes por gastos por deterioro (provisión por deterioro) reconocidas en los resultados	8102		
Pérdidas (ganancias) de mercado en valores no financieros	8103		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	8104		
Ajustes por gastos en provisiones	8105		0
Ajustes por participaciones en subsidiarias	8106		
Ajustes por pagos de impuestos	8107		
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	8108		
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	8109		
Ajustes por gastos por participación trabajadores	8110		
Otro ajustes por partidas distintas al efectivo	8111		6.964,11
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		82	3.600,20
(Incremento) disminución en cuentas por pagar (cuentas)	8201		2.311,30
(Incremento) disminución en otros pasivos por cobrar	8202		10.210,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	8203		
(Incremento) disminución en inventarios	8204		
(Incremento) disminución en otros activos	8205		
Incrementos (disminución) en cuentas por pagar diferidos	8206		13.324,10
Incrementos (disminución) en otros cuentas por pagar	8207		10.102,30
Incrementos (disminución) en provisiones a pagar	8208		14.170,70
Incrementos (disminución) en otros pasivos	8209		
Incrementos (disminución) en otros pasivos	8210		
Flujos de efectivo antes de procedimientos de utilización en actividades de operación		83	5.796,21

En el presente estado de Flujo de efectivo elaborado por el Método Directo se puede apreciar que el Flujo de efectivo procedente de las Actividades de Operaciones (Sección 7.4) registra un movimiento razonable ya que el efectivo que se genera y desembolsa proviene de la principal actividad económica para lo cual se constituyó JAYUNPROD CIA, LTDA.

De igual manera se verifica una disminución del efectivo y equivalentes al Efectivo de \$(7.634,27) es correcto al aplicar la fórmula matemática para su deducibilidad y comparabilidad con la información de los años sujetos a variación 2016 y 2015.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2015	AÑO 2016	DESMINUCIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES
Caja general	\$ 15.062,50	\$ -	\$ (15.062,50)
Banco Pichincha c/c. C/c. 2100257032		\$ 9.862,61	\$ 9.862,61
Banco Pichincha c/c. C/c. 01606205		\$ 6.304,00	\$ 6.304,00
Coop. Inv. Equat. Programada IEFMCOO		\$ 753,09	\$ 753,09
Banco Mercantil de 2000141306		\$ 5.796,54	\$ 5.796,54
	\$ 15.062,50	\$ 22.716,24	\$ 7.634,27

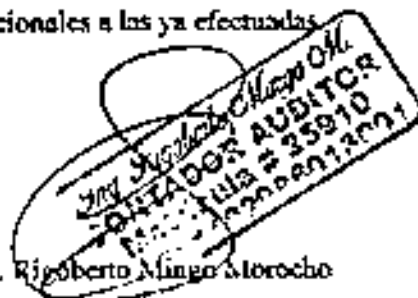
7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA LA RECTIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA INICIALMENTE AL PRESENTE ENTE DE CONTROL.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros originalmente presentados y aprobados mediante Junta de socios con fecha 17 de Abril del 2017, se produjeron

eventos significativos que en opinión de la Administración de la Compañía JAYUNPROD CIA. LTDA; así como del Área Contable de la misma demandaron la rectificación de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo e incremento de la información contable de los movimientos económicos y financieros del ejercicio fiscal 2016 por los hechos ya conocidos por la Junta General de socios en relación al cambio del Contador de la compañía.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros rectificados al 31 de diciembre del año 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Enero del 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones adicionales a las ya efectuadas.



Ing. Rigoberto Mingo Morocho

RUC 1102986013001

CONTADOR - AUDITOR