

JAYUNPROD CIA. LTDA

AÑO FISCAL 2017

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE JAYUNPROD CIA. LTDA
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 - 1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACION GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS FINANCIEROS
 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 8. ACTIVOS INTANGIBLES
 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
 11. OBLIGACIONES CON TERCEROS
 12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS REALACIONADAS
 13. ANTICIPOS CLIENTES
 14. IMPUESTOS
 15. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
 16. REVISIONES FISCALES
 17. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
 18. PATRIMONIO
 19. INGRESOS
 20. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 21. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 22. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

JAYUNPROD CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

JAYUNPROD CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31/12/2017

1.	ACTIVO	297.729,50
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	250.693,91
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	127.346,16
1.1.01.01	CAJA Y BANCOS	127.346,16
1.1.01.01.005	Banco Pichincha cta. Cte. 2100057831	24.794,11
1.1.01.01.006	Banco Pacifico cta. Cte 07696205	25.234,59
1.1.01.01.007	Coop. Juv. Ecuat. Progresista JEP#4060	51.675,53
1.1.01.01.009	Banco Pichincha cta ahorros	25.641,93
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	123.347,75
1.1.02.02.	CUENTAS POR COBRAR- TERCEROS	28.814,43
1.1.02.02.001	Clientes	9.931,18
1.1.02.02.002	Anticipo a Proveedores	18.883,25
1.1.02.03.	CUENTAS POR COBRAR- COMERCIALES RELACIONADOS	1.500,00
1.1.02.03.001	Anticipo Utilidades	1.500,00
1.1.02.04.	CUENTAS POR COBRAR- AL PERSONAL	89.169,41
1.1.02.04.001	Prestamos Empleados	3.371,42
1.1.02.04.002	Anticipos a Empleados	492,49
1.1.02.05.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	89.169,41
1.1.02.05.001	Otras cuentas por cobrar	89.132,30
1.1.02.05.002	NC IESS por compensar	37,11
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	47.035,59
1.2.01.	ACTIVO INMOVILIZADO	44.635,59
1.2.01.01.	PROPEIDAD, PLANTA Y EQUIPO	44.635,59
1.2.01.01.005	Muebles y Enseres	11.988,61
1.2.01.01.006	Maquinaria y Equipo	624,00
1.2.01.01.008	Equipo de Computación	8.901,84
1.2.01.01.009	Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	60.180,00
1.2.01.01.012	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-37.058,86
1.2.04.	ACTIVOS INTANGIBLES	2.400,00
1.2.04.01	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2.400,00
1.2.04.01.001	Programas de computacion	3.000,00
1.2.04.01.002	(-) amortizacion acum programas de computacion	-600,00
2.	PASIVO	145.933,98
2.1.	PASIVO CORRIENTE	145933,98
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	66282,67
2.1.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	66282,67
2.1.03.02.001	Proveedores	33.205,63
2.1.03.02.002	Cheques girados y no cobrados	33.077,04
2.1.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	832,89
2.1.04.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	832,89
2.1.04.01.001	Visa banco pichincha	832,89
2.1.07.	OBLIGACIONES CON TERCEROS	61.834,02

JAYUNPROD CIA. LTDA

2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUATARIA	1.819,36
2.1.07.01.011	SRI por pagar	1.474,74
2.1.07.01.012	Impuesto a la renta por pagar	344,62
2.1.07.03.	CON EL IEES	5.918,02
2.1.07.03.005	less por Pagar	5.918,02
2.1.07.04.	REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A EMPL.	39.632,48
2.1.07.04.001	Sueldos por Pagar	344,00
2.1.07.04.002	Decimo Tercer Sueldo por pagar	2.138,52
2.1.07.04.003	Decimo Cuarto por Pagar	12.726,88
2.1.07.04.004	Vacaciones por Pagar	7.348,33
2.1.07.04.005	Fondo de Reserva por Pagar	164,37
2.1.07.04.007	Prestamos Quirografarios	482,37
2.1.07.04.008	Jubilacion patronal	6.008,48
2.1.07.04.009	Desahucio	10.419,56
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	14.464,16
2.1.07.05.001	15% trabajadores	14.464,16
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS- RELACIONADAS	2.071,96
2.1.08.01.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2.071,96
2.1.08.01.002	Prestamos socios	2.071,96
2.1.10.	ANTICIPO A CLIENTES	14.912,44
2.1.10.01.001	Anticipo de Clientes	14.912,44
3.	PATRIMONIO	151.795,52
3.1.	PATRIMONIO	151.795,52
3.1.01.	CAPITAL	13.000,00
3.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	13.000,00
3.1.01.01.001	Jennifer Birmania Jacho Yunga	9.750,00
3.1.01.01.002	Linda Birmania Yunga Gabino	3.250,00
3.1.04.	RESERVAS	3.119,43
3.1.04.01.	RESERVAS	3.119,43
3.1.04.01.001	Reserva legal	3.119,43
3.1.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	39.248,38
3.1.06.02.	GANACIAS O PERDIDAD ACUMULADAS	26.490,79
3.1.06.02.002	Ganancias acumuladas	26.490,79
3.1.06.03.	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIFS	12.757,59
3.1.06.03.01	Ganancias o perdidas acumuladas adopcion nifs	12.757,59
3.1.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	96.427,71
3.1.07.01	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	96.427,71
3.1.07.01.001	Ganancia Neta del Período	96.427,71

JAYUNPROD CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2017

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

**JAYUNPROD CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01/01/2017 AL 31/12/2017**

4.	INGRESOS		1.267.809,76
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.266.390,32	
4.1.01	VENTA DE BIENES	1.266.390,32	
4.1.01.01	VENTA DE MERCADERIAS NO PRODUCIDAS	1.266.390,32	
4.1.01.01.001	Ventas de Banano tarifa 0% - Terceros	1.266.390,32	
4.3.	OTROS INGRESOS	1.419,44	
4.3.01.	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	462,13	
4.3.01.01	Multas	347,83	
4.3.01.02	Ajuste de Centavos (Ingresos)	0,74	
4.3.01.03	Otros ingresos	113,56	
4.3.02.	INTERESES BANCARIOS Y FINANCIEROS	975,31	
4.3.02.01	Intereses Ganados	957,31	
5.	COSTOS Y GASTOS		1.171.382,05
5.1.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	1.001.333,50	
5.1.01.	COMPRAS	157.877,33	
5.1.01.06	COMPRAS LOCALES	157.877,33	
5.1.01.06.001	Materia Prima Utilizada en el Proceso de Producción	148.426,52	
5.1.01.06.003	Fungicida	6.060,53	
5.1.01.06.010	Gastos caja chica	3.390,28	
5.1.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	525.669,35	
5.1.02.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES MOD	525.669,35	
5.1.02.01.001	Sueldos - MOD JAYUNPROD	248.405,82	
5.1.02.01.002	Horas Extras 50% MOD - Personal de Jayunprod	32.005,74	
5.1.02.01.003	Horas Extras 100% MOD - Personal de Jayunprod	10.570,45	
5.1.02.01.004	Otros Extras - MOD	18.449,99	
5.1.02.01.006	Alimentacion - MOD	35.236,90	
5.1.02.01.009	Fondos de Reserva MOD - Personal de Jayunprod	29.407,92	
5.1.02.01.011	Aporte Patronal 12.15% MOD - Personal de Jayunprod	36.782,52	
5.1.02.01.013	Decimo Tercer MOD	29.935,68	
5.1.02.01.014	Decimo Cuarto MOD	16.243,44	
5.1.02.01.015	Vacaciones MOD	11.807,26	
5.1.02.01.016	Desahucio MOD	13.669,15	
5.1.02.01.019	Jubilacion patronal	6.008,48	
5.1.02.01.021	Despido intempestivo	1.146,00	
5.1.04.	COSTOS INDIRECTOS	317.786,82	
5.1.04.01.	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	13.096,63	
5.1.04.01.001	Depreciación de activos fijos	12.496,63	
5.1.04.01.002	amortizacion programas de computacion	600,00	
5.1.04.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACION	15666,77	
5.1.04.06.004	Mantemientos y Reparación de Vehiculos	2.690,92	
5.1.04.06.007	Mantemiento de Canales	4.004,34	
5.1.04.06.008	Mantenimiento y Repación de Empacadora	8.971,51	
5.1.04.07.	SUMINISTROS MATERIALE SY REPUESTOS	21.635,44	
5.1.04.07.008	Suministro y Material de Embarque	826	
5.1.04.07.009	Suministro y Material de Campo	2.886,41	
5.1.04.07.010	Suministro y Material Para Riego	772,75	
5.1.04.07.011	Sumi y Mater. para la produccion	11.937,73	
5.1.04.07.012	Señaleticas	292	
5.1.04.07.015	Suministros y Materiales Ferreteria	4.920,55	
5.1.04.08.	SERVICIOS PRESTADOS VARIOS	119.531,11	
5.1.04.08.001	Servicio de Pegado de Cartón	11.473,24	

JAYUNPROD CIA. LTDA

5.1.04.08.002	Servicio de Estiva de Cartón	2.725,23
5.1.04.08.003	Servicio de Inspección de Calidad	17.421,96
5.1.04.08.004	Servicios Agrícolas	87.910,68
5.1.04.10.	SERVICIOS BASICOS FINCAS	160,00
5.1.04.10.001	Servicio de Electricidad	160,00
5.1.04.11.	OTROS COSTOS INDIRECTOS	147696,87
5.1.04.11.001	Costo de Arriendo Mensual Unión Colombiana	14.108,33
5.1.04.11.002	Costo de Arriendo Mensual Palestina	20.100,01
5.1.04.11.003	Costo de Arriendo Mensual Primavera	25.166,67
5.1.04.11.004	Costo de Arriendo Mensual Arenillas	17.874,99
5.1.04.11.005	Costo de Telefonía Fija	374,03
5.1.04.11.008	Gastos Médicos y Medicina	614,64
5.1.04.11.010	Servicio de Fumigación	69.458,20
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	170.048,55
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	53.332,31
5.2.02.02.	SERVICIOS BASICOS DE OFICINA	4.967,48
5.2.02.02.004	Telefonía Celular	4.592,40
5.2.02.02.006	Televisión Por Cable	375,08
5.2.02.03.	SERVICIOS ENCOMIENDAS	21,50
5.2.02.03.001	Encomiendas	21,5
5.2.02.04.	SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA	2.081,79
5.2.02.04.001	Papeles y Útiles de Oficina	485,72
5.2.02.04.003	Suministros de Aseo y Limpieza	1.596,07
5.2.02.05.	IMPRESIONES Y DOCUMENTOS	269,98
5.2.02.05.001	Impresión de Facturas	262,00
5.2.02.05.003	Copias	7,98
5.2.02.06.	CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	1.904,28
5.2.02.06.002	Impuestos y contribuciones	1.904,28
5.2.02.07.	GASTOS DE HOSPEDAJE Y VIAJE	4.104,08
5.2.02.07.002	Gastos de Viaje	4.104,08
5.2.02.09.	HONORARIOS A PROFESIONALES	15.571,67
5.2.02.09.002	Honorarios Profesionales	15.571,67
5.2.02.10.	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO DE LOS EMPLEADOS	5.841,75
5.2.02.10.002	Capacitación del personal	5.841,75
5.2.02.13.	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	18.569,78
5.2.02.13.001	Combustible Administrativo	18.569,78
5.2.03.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	115.203,56
5.2.03.01.	MANTENIMIENTO Y REPARACION	50.135,41
5.2.03.01.001	Mantenimiento y Reparaciones	50.135,41
5.2.03.02.	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	1.880,91
5.2.03.02.008	Gastos bancarios	1.872,04
5.2.03.02.009	Intereses bancarios	8,87
5.2.03.05.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	63.129,15
5.2.03.05.002	IVA que se Carga al Gasto	23.437,76
5.2.03.05.005	Uniformes Administración	2.877,68
5.2.03.05.010	Servicio de Transporte	30.771,51
5.2.03.05.011	Medicina Prepagada	4.740,87
5.2.03.05.015	Perdida en venta activos fijos	1.292,00
5.2.03.05.016	Otros gastos	9,33
5.2.03.06.	OTROS GASTOS GND	58,09
5.2.03.06.003	Sueldos y salarios GND	58,09
5.2.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.512,68
5.2.04.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS	1.512,68
5.2.04.01.015	Ajuste de centavos	4,32
5.2.04.01.016	Retenciones Asumidas GND	29,36
5.2.04.01.017	Bono GND	1.479,00
GANACIA NETA DEL PERIODO		96.427,71

JAYUNPROD CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	104629,3945	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACI	9601	85732,5445	
Clases de cobros por actividades de operación	960101	1298799,1	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.298.799,10	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para n	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	960102	-1144485,98	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(1.127.894,68)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(18.591,30)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	960103		N
Dividendos recibidos	960104		P
Intereses pagados	960105		N
Intereses recibidos	960106		P
Impuestos a las ganancias pagados	960107	(344,62)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108	(68.235,96)	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓ	9602	15992	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contro	960202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	960203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	960206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	960207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	960208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210		P
Compras de activos intangibles	960211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	960212	0	P
Compras de otros activos a largo plazo	960213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	960215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	960216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960218		P
Dividendos recibidos	960219		P
Intereses recibidos	960220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221	15.992,00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCI	9603	2904,85	
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301	0	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	960304		P
Pagos de préstamos	960305	0	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307		P
Dividendos pagados	960308		N
Intereses recibidos	960309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	2.904,85	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9604	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9605	104629,3945	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	22.716,77	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	127348,1645	

JAYUNPROD CIA. LTDA

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	96.427,71
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-16707,6466
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	13096,63 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(344,62) D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(14.464,16) D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	(13.995,40) D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	6012,38
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	46.404,18 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(93.241,57) D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(18.883,25) D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	30.390,74 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	246,37 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	25.181,47 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	14.912,44 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	85.732,54

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

JAYUNPROD CIA. LTDA (la compañía) es una compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en el sector Sitio Unión Colombiana atrás de la iglesia, en el cantón Machala, Provincia del Oro.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con la siembra, producción, exportación y comercialización de banano, café y otras frutas tropicales, entre otras; compra a terceros de banano, cacao, café y otras frutas tropicales; adicional a las que constan en su escritura de constitución.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el personal total de la Compañía alcanza 75 y 63 empleados respectivamente.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 **Declaración de cumplimiento** - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- 2.2 **Moneda funcional** – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
- 2.3 **Bases de presentación** – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

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

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- 2.4 **Efectivo y Bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades 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 de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del 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 producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - 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, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

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 de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la

Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente 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.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 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.

2.8.4 Bonos a principales ejecutivos - La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos esta en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - 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.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato. El ingreso por prestación de servicios de arrendamiento es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de Diciembre del 2017, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

JAYUNPROD CIA. LTDA

5. EFECTIVO Y BANCOS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31/12/2016	31/12/2017
Banco Pichincha cta. Cte. 2100057831	9.862,61	24.794,11
Banco Pacifico cta. Cte 07696205	6.304,88	25.234,59
Coop. Juv. Ecuat. Progresista JEP#4060	753,69	51.675,53
Banco Pichincha cta ahorros	5.795,59	25.641,93
	<u>22.716,77</u>	<u>127.346,16</u>

La Compañía al 31 de diciembre del 2017 posee un valor de \$ 127.346.16 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en el sector financiero a través de 4 cuentas bancarias que mantiene la compañía en instituciones bancarias Nacionales.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS	31/12/2016	31/12/2017
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS		
Clientes	56.335,36	9.931,18
Anticipo a Proveedores	-	18.883,25
CUENTAS POR COBRAR - COMERCIALES RELACIONADAS		
Anticipo Utilidades	-	1.500,00
CUENTAS POR COBRAR - AL PERSONAL		
Prestamos Empleados	1.291,75	3.371,42
Anticipos a Empleados	-	492,49
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras cuentas por cobrar	-	89.132,30
NC IESS por compensar	-	37,11
	<u>57.627,11</u>	<u>123.347,75</u>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 activos financieros por \$ 123.347.75 registrando un incremento de \$ 65.720.64 en relación al saldo del 2016.

ACTIVOS FINANCIEROS	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR TERCEROS			
Clientes	56.335,36	9.931,18	(46.404,18)
Anticipo a Proveedores	-	18.883,25	18.883,25
CUENTAS POR COBRAR - COMERCIALES RELACIONADAS			
Anticipo Utilidades	-	1.500,00	1.500,00
CUENTAS POR COBRAR - AL PERSONAL			
Prestamos Empleados	1.291,75	3.371,42	2.079,67
Anticipos a Empleados	-	492,49	492,49
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Otras cuentas por cobrar	-	89.132,30	89.132,30
NC IESS por compensar	-	37,11	37,11
	<u>57.627,11</u>	<u>123.347,75</u>	<u>65.720,64</u>

JAYUNPROD CIA. LTDA

Dentro de las cuentas por cobrar que registran un incremento en relación al 2016 se encuentran los anticipos a proveedores, anticipos de utilidades, otras cuentas por cobrar.

A diferencia de las cuentas cobrar de clientes que registraron una disminución de \$ 46.404.18 frente al 2016.

En el presente año fiscal 2017 no se procede a realizar la provisión de Cuentas incobrables por cuanto se espera recaudar la totalidad de la cartera en el año 2018.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2017 en sus activos inmovilizado, Propiedad, Planta y Equipo por \$ 44.635.59 que se encuentran conformados por muebles y enseres, maquinaria y Equipo, Equipos de computación, vehículos, equipos de transporte aplicado su respectivo costo amortizable.

ACTIVO INMOVILIZADO	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Muebles y Enseres	11.988,61	11.988,61	-
Maquinaria y Equipo	624,00	624,00	-
Equipo de Computación	8.901,84	8.901,84	-
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	76.172,00	60.180,00	(15.992,00)
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	(24.562,23)	(37.058,86)	(12.496,63)
	<u>73.124,22</u>	<u>44.635,59</u>	<u>(28.488,63)</u>

En el ejercicio fiscal se registra una disminución en activos de \$ 28.488.63 a consecuencia de la baja de la cuenta vehículos. Equipo de transportes y del incremento de la cuenta depreciación acumulada.

8. ACTIVO INTANGIBLE

ACTIVO INMOVILIZADO	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Programas de computación	3.000,00	3.000,00	-
(-) amortización acum programas de computación	-	(600,00)	
	<u>3.000,00</u>	<u>2.400,00</u>	<u>-</u>

Dentro del grupo de Activos intangibles se concluye con un rubro de \$ 3.000.00 el mismo que corresponde al saldo del ejercicio 2016 que corresponde al valor cancelado por la adquisición de un sistema contable y de facturación para la compañía.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Proveedores	27.734,36	33.205,63	5.471,27
Cheques girados y no cobrados	8.157,57	33.077,04	24.919,47
	<u>35.891,93</u>	<u>66.282,67</u>	<u>30.390,74</u>

JAYUNPROD CIA. LTDA

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2017 un rubro de \$ 66.282.67 por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores por el suministro de mercaderías y por concepto de cheques girados y no cobrados por pago a proveedores, así como cuentas pendientes de pago en general.

En comparación al año 2016 se registra un incremento de \$ 30.390.74 de la obligación contraída en el año 2017.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Visa banco pichincha	-	832,89	832,89
	-	832,89	832,89

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 obligaciones financieras con el Banco Pichincha por apalancamiento financiero adquirido en el año en curso por \$ 832.89 que cancelara el año 2018.

11. OBLIGACIONES CON TERCEROS

OBLIGACIONES CON TERCEROS	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.570,99	1.819,36	248,37
SRI por pagar	1.570,99	1.474,74	-96,25
Impuesto a la renta por pagar	-	344,62	344,62
CON EL IESS	4.957,94	5.918,02	960,08
less por Pagar	4.957,94	5.918,02	960,08
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	29.875,25	54.096,64	24.221,39
Sueldos por Pagar	439,73	344,00	-95,73
Decimo Tercer Sueldo por pagar	2.403,42	2.138,52	-264,90
Decimo Cuarto por Pagar	19.468,97	12.726,88	-6.742,09
Vacaciones por Pagar	-	7.348,33	7.348,33
Fondo de Reserva por Pagar	4.160,76	164,34	-3.996,42
Prestamos Quirografarios	-	482,37	482,37
Jubilacion patronal	-	6.008,48	6.008,48
Desahucio	-	10.419,56	10.419,56
15% trabajadores	3.402,37	14.464,16	11.061,79
	36.404,18	61.834,02	25.429,84

La compañía registró al 31 de diciembre del 2017 obligaciones corrientes con terceros por \$ 61.834.02; por concepto de obligaciones pendientes, tales como:

- Con la autoridad tributaria asciende a \$ 1.819.36 (retenciones de iva y retenciones de fuente del mes de diciembre a liquidar y cancelar en el mes de enero del 2018).
- Con el IESS asciende a \$ 5.918.02 (comprende los aportes personales y patronales del mes de diciembre 2017, así como los fondos de reserva del personal que acumula este

JAYUNPROD CIA. LTDA

JAYUNPROD CIA. LTDA

MANTENIMIENTO Y REPARACION

Mantemientos y Reparación de Vehiculos		2.690,92
Mantemiento de Canales		4.004,34
Mantenimiento y reparaciones	5.869,41	
Mantenimiento y reparaciones de bombas	1.642,05	
Mantenimiento y Repación de Empacadora	9.746,53	8.971,51

SUMINISTROS MATERIALE SY REPUESTOS

Respestos Generales	3.461,59	
Lubricantes y aditivos generales	436,44	
Suministro y Material de Embarque		826,00
Suministro y Material de Campo		2.886,41
Suministro y Material Para Riego		772,75
Sumi y Mater. para la produccion	36.291,80	11.937,73
Señaleticas		292,00
Suministros y Materiales Ferreteria	6.954,97	4.920,55

SERVICIOS PRESTADOS VARIOS

Servicios prestados	47.572,00	-
Servicio de Pegado de Cartón		11.473,24
Servicio de Estiva de Cartón	20,00	2.725,23
Servicio de Inspección de Calidad	1.679,49	17.421,96
Servicios Agrícolas	146.557,58	87.910,68

SERVICIOS BASICOS FINCAS

Servicio de agua	3.034,50	
Servicio de Electricidad		160,00

OTROS COSTOS INDIRECTOS

Costo de Arriendo Mensual Unión Colombiana		14.108,33
Costo de Arriendo Mensual Palestina		20.100,01
Costo de Arriendo Mensual Primavera		25.166,67
Costo de Arriendo Mensual Arenillas		17.874,99
Costo de Telefonía Fija		374,03
Gastos Médicos y Medicina		614,64
Servicio de Fumigación	12.537,02	69.458,20
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	288.016,77	317.786,82

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SERVICIOS BASICOS DE OFICINA

Telefonía Celular	3.446,96	4.592,40
Televisión Por Cable	318,44	375,08

SERVICIOS ENCOMIENDAS

Encomiendas	28,86	21,50
-------------	-------	-------

SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA

Papeles y Utiles de Oficina	1.763,20	485,72
Suministros de Aseo y Limpieza	1.230,19	1.596,07
Otras compras de bienes locales	278,57	

IMPRESIONES Y DOCUMENTOS

Impresion de Facturas		262,00
Copias		7,98

CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS

Impuestos y contribuciones	10.633,22	1.904,28
----------------------------	-----------	----------

GASTOS DE HOSPEDAJE Y VIAJE

Gastos de hospedaje	161,31	
Gastos de Viaje	1.237,04	4.104,08

HONORARIOS A PROFESIONALES

Honorarios Profesionales	9.494,85	15.571,67
--------------------------	----------	-----------

CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO DE LOS EMPLEADOS

JAYUNPROD CIA. LTDA

Capacitacion del personal	780,59	5.841,75
SEGUROS Y REASEGUROS		
Seguros y reaseguros	1.140,05	
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		
Combustible Administrativo	18.857,87	18.569,78
ASESORIA DE PRODUCCIÓN Y RENDIMIENTO		
Servicio de asesoria Globalgap	1.194,60	
Servicio de asesoria Altair	800,00	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACION		
Mantenimiento y reparación de Instalaciones	25,83	
Mantenimiento y reparación de Vehiculos	11.719,21	
Mantenimiento y reparación de Equipo	150,89	
Mantenimiento y reparación de Equipo	913,00	
Mantenimiento del sistema Informatico	69,16	
Mantenimiento y Reparaciones		50.135,41
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS		
Gastos bancarios	2.361,82	1.872,04
Intereses bancarios	179,28	8,87
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Medicinas	9,45	
Certificados electronicos	115,00	
Publicidad y propaganda	120,91	
IVA que se Carga al Gasto	23.174,92	23.437,76
Señaletica fincas	480,40	
Arriendos	73.707,02	
Uniformes Administracion		2.877,68
Servicio de Transporte	22.954,23	30.771,51
Otros servicios locales	1.541,36	
Transporte de caja de banano	10.177,50	
Medicina Prepagada		4.740,87
Perdida en venta activos fijos		1.292,00
Otros gastos	5.204,63	9,33
OTROS GASTOS GND		
Servicios prestados no deducibles	150,00	
Sueldos y salarios GND		58,09
GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS		
Ajuste de centavos		4,32
Retenciones Asumidas GND	20,00	29,36
Bono GND		1.479,00
Alimentación GND	125,00	
Gastos GND	1.500,00	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	206.065,36	170.048,55
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.278.802,30	1.171.382,05
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.682,49	96.427,71
15% TRABAJADORES	3.402,37	14.464,16
CONCILIACION TRIBUTARIA		
GASTOS NO DEDUCIBLES	111.134,08	1.566,45
UTILIDAD GRAVABLE	107.731,71	1.566,45
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	107.731,71	1.566,45
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	23.700,98	344,62

14.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, las mismas que se encuentran exoneradas por leyes especiales.

	Año Terminado	
	2016	2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.682,49	96.427,71
15% TRABAJADORES	3.402,37	14.464,16
CONCILIACION TRIBUTARIA		
GASTOS NO DEDUCIBLES	111.134,08	1.566,45
UTILIDAD GRAVABLE	107.731,71	1.566,45
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	107.731,71	1.566,45
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	23.700,98	344,62
Exoneración Leyes especiales	-23.700,98	0,00
Impuesto a la Renta por pagar	0,00	344,62

15. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. Art 76. Forma de determinar el Anticipo RLRTI 27 –III-2017.

La Compañía para el año 2017 según lo señala en el artículo 41 del Código orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que "Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas. "; se acoge al mencionado artículo por cuanto no se procede a realizar el pago de Anticipo Impuesto a la Renta.

El anticipo calculado para el próximo año es de \$ 997.99 el mismo que se encuentra exonerado el pago según lo señala la LRTI en su artículo 27.4.

16. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2017 y 2016.

La compañía al 31 de diciembre del 2017 no ha recibido comunicaciones del Servicio de Rentas Internas así como actas de revisión fiscal.

17. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

17.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

17.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de Diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente del 22%.

17.3 Tarifa del impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo a partir del ejercicio fiscal 2018, Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

18. PATRIMONIO

18.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 13.000 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 13.000,00.

Socio	Capital social 2013	Capital social 2014	Capital social 2015	Capital social 2016	Capital social 2017	Participaciones
Jacho Yunga Jennifer Birmania	\$ 9.750,00	\$ 9.750,00	\$ 9.750,00	\$ 9.750,00	\$ 9.750,00	9.750,00
Yunga Gabino Linda Birmania	\$ 3.250,00	\$ 3.250,00	\$ 3.250,00	\$ 3.250,00	\$ 3.250,00	3.250,00
TOTAL	\$ 13.000,00	13.000,00				

JAYUNPROD CIA. LTDA

19. INGRESOS

	Año Terminado	
	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas de Banano tarifa 0% - Terceros	1.300.906,15	1.266.390,32
INGRESOS	1.300.906,15	1.266.390,32
Multas	-	347,83
Ajuste de Centavos (Ingresos)	-	0,74
Otros ingresos	0,28	113,56
Descuento en compras	289,26	
Intereses Ganados	289,10	957,31
OTROS INGRESOS	578,64	1.419,44
TOTAL INGRESOS	1.301.484,79	1.267.809,76

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2017 ingresos por \$ 1.267.809.76 a pesar de haber disminuida en relación al 2016 cuyo origen proviene principalmente de sus ventas de banano con tarifa 0%; así como en una menor proporción a ingreso por multas a trabajadores, descuento en compras; así como de intereses ganados por rendimientos financieros.

	Año Terminado		Variación
	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de Banano tarifa 0% - Terceros	1.300.906,15	1.266.390,32	(34.515,83)
INGRESOS	1.300.906,15	1.266.390,32	(34.515,83)

20. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

COSTOS Y GASTOS	Año Terminado		Variación
	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	
COMPRAS NETAS LOCALES			
Materia Prima Utilizada en el Proceso de Producción	183.758,70	148.426,52	(35.332,18)
Fertilizantes	1.059,10		(1.059,10)
Fungicida	954,26	6.060,53	5.106,27
Insumos y materiales agrícolas	2.014,82		(2.014,82)
Otros materiales	210,00		(210,00)
Insumos Agrícolas	25.760,45		(25.760,45)
Diferencia de precios	109.339,08		(109.339,08)
Gastos caja chica		3.390,28	3.390,28
TOTAL COMPRAS NETAS LOCALES	323.096,41	157.877,33	(165.219,08)

JAYUNPROD CIA. LTDA

MANO DE OBRA DIRECTA			-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES MOD			-
Sueldos - MOD JAYUNPROD	305.720,41	284.405,82	(21.314,59)
Bonificación - MOD	83,34		(83,34)
Horas Extras 50% MOD - Personal de Jayunprod		32.005,74	32.005,74
Horas Extras 100% MOD - Personal de Jayunprod		10.570,45	10.570,45
Otros Extras - MOD		18.449,99	18.449,99
Alimentacion - MOD	35.632,28	35.236,90	(395,38)
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL			-
Aporte Patronal 12.15% MOD - Personal de Jayunprod	35.506,11	36.782,52	1.276,41
BENEFICIOS SOCIALES A PERSONAL			-
Decimo Tercer MOD	24.711,91	29.935,68	5.223,77
Decimo Cuarto MOD	33.036,39	16.243,44	(16.792,95)
Vacaciones MOD	8.131,75	11.807,26	3.675,51
Desahucio MOD	1.384,24	13.669,15	12.284,91
Fondos de Reserva	10.809,58	29.407,92	18.598,34
Uniformes	5.119,75		(5.119,75)
Jubilacion patronal		6.008,48	6.008,48
Despido intempestivo		1.146,00	1.146,00
Atención Medica	1.488,00		(1.488,00)
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	461.623,76	525.669,35	64.045,59
COSTOS INDIRECTOS			
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-
Depreciación de activos fijos	12.213,39	12.496,63	283,24
amortizacion programas de computacion		600,00	600,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION			-
Mantemientos y Reparación de Vehiculos		2.690,92	2.690,92
Mantemiento de Canales		4.004,34	4.004,34
Mantenimiento y reparaciones	5.869,41		(5.869,41)
Mantenimiento y reparaciones de bombas	1.642,05		(1.642,05)
Mantenimiento y Repación de Empacadora	9.746,53	8.971,51	(775,02)
SUMINISTROS MATERIALE SY REPUESTOS			-
Respestos Generales	3.461,59		(3.461,59)
Lubricantes y aditivos generales	436,44		(436,44)
Suministro y Material de Embarque		826,00	826,00
Suministro y Material de Campo		2.886,41	2.886,41
Suministro y Material Para Riego		772,75	772,75
Sumi y Mater. para la produccion	36.291,80	11.937,73	(24.354,07)
Señaleticas		292,00	292,00
Suministros y Materiales Ferrreteria	6.954,97	4.920,55	(2.034,42)
SERVICIOS PRESTADOS VARIOS			-
Servicios prestados	47.572,00	-	(47.572,00)
Servicio de Pegado de Cartón		11.473,24	11.473,24
Servicio de Estiva de Cartón	20,00	2.725,23	2.705,23
Servicio de Inspección de Calidad	1.679,49	17.421,96	15.742,47
Servicios Agrícolas	146.557,58	87.910,68	(58.646,90)
SERVICIOS BASICOS FINCAS			-
Servicio de agua	3.034,50		(3.034,50)
Servicio de Electricidad		160,00	160,00
OTROS COSTOS INDIRECTOS			-
Costo de Arriendo Mensual Unión Colombiana		14.108,33	14.108,33
Costo de Arriendo Mensual Palestina		20.100,01	20.100,01
Costo de Arriendo Mensual Primavera		25.166,67	25.166,67
Costo de Arriendo Mensual Arenillas		17.874,99	17.874,99
Costo de Telefonía Fija		374,03	374,03

JAYUNPROD CIA. LTDA

Gastos Médicos y Medicina		614,64	614,64
Servicio de Fumigación	12.537,02	69.458,20	56.921,18
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	288.016,77	317.786,82	29.770,05
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
SERVICIOS BASICOS DE OFICINA			
Telefonia Celular	3.446,96	4.592,40	1.145,44
Televisión Por Cable	318,44	375,08	56,64
SERVICIOS ENCOMIENDAS			
Encomiendas	28,86	21,50	(7,36)
SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA			
Papeles y Utiles de Oficina	1.763,20	485,72	(1.277,48)
Suministros de Aseo y Limpieza	1.230,19	1.596,07	365,88
Otras compras de bienes locales	278,57		(278,57)
IMPRESIONES Y DOCUMENTOS			
Impresion de Facturas		262,00	262,00
Copias		7,98	7,98
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS			
Impuestos y contribuciones	10.633,22	1.904,28	(8.728,94)
GASTOS DE HOSPEDAJE Y VIAJE			
Gastos de hospedaje	161,31		(161,31)
Gastos de Viaje	1.237,04	4.104,08	2.867,04
HONORARIOS A PROFESIONALES			
Honorarios Profesionales	9.494,85	15.571,67	6.076,82
CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO DE LOS EMPLEADOS			
Capacitacion del personal	780,59	5.841,75	5.061,16
SEGUROS Y REASEGUROS			
Seguros y reaseguros	1.140,05		(1.140,05)
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES			
Combustible Administrativo	18.857,87	18.569,78	(288,09)
ASESORIA DE PRODUCCIÓN Y RENDIMIENTO			
Servicio de asesoria Globalgap	1.194,60		(1.194,60)
Servicio de asesoría Altair	800,00		(800,00)
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS			
MANTENIMIENTO Y REPARACION			
Mantenimiento y reparación de Instalaciones	25,83		(25,83)
Mantenimiento y reparación de Vehiculos	11.719,21		(11.719,21)
Mantenimiento y reparación de Equipo	150,89		(150,89)
Mantenimiento y reparación de Equipo	913,00		(913,00)
Mantenimiento del sistema Informatico	69,16		(69,16)
Mantenimiento y Reparaciones		50.135,41	50.135,41
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS			
Gastos bancarios	2.361,82	1.872,04	(489,78)
Intereses bancarios	179,28	8,87	(170,41)
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Medicinas	9,45		(9,45)
Certificados electronicos	115,00		(115,00)
Publicidad y propaganda	120,91		(120,91)
IVA que se Carga al Gasto	23.174,92	23.437,76	262,84
Señaletica fincas	480,40		(480,40)
Arriendos	73.707,02		(73.707,02)
Uniformes Administracion		2.877,68	2.877,68
Servicio de Transporte	22.954,23	30.771,51	7.817,28
Otros servicios locales	1.541,36		(1.541,36)

JAYUNPROD CIA. LTDA

Transporte de caja de banano	10.177,50		(10.177,50)
Medicina Prepagada		4.740,87	4.740,87
Perdida en venta activos fijos		1.292,00	1.292,00
Otros gastos	5.204,63	9,33	(5.195,30)
OTROS GASTOS GND			-
Servicios prestados no deducibles	150,00		(150,00)
Sueldos y salarios GND		58,09	58,09
GASTOS NO DEDUCIBLES			-
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS			-
Ajuste de centavos		4,32	4,32
Retenciones Asumidas GND	20,00	29,36	9,36
Bono GND		1.479,00	1.479,00
Alimentación GND	125,00		(125,00)
Gastos GND	1.500,00		(1.500,00)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	206.065,36	170.048,55	(36.016,81)
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.278.802,30	1.171.382,05	(107.420,25)

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2017 los costos y gastos del año 2017 ascendieron a \$ 1.171.382.05; registrándose una disminución de \$ 107.420.25 en relación a los gastos efectuados en el 2016.

A continuación, se adjunta un detalle de gastos por su naturaleza de la compañía y es como sigue:

A. COMPRAS NETAS LOCALES

En el grupo de compras netas locales se encuentra la materia prima así como los insumos que tienen relación con el proceso de producción del banano y que se emplean a fin de mantener un excelente producto.

COSTOS Y GASTOS	Año Terminado		Variación
	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	
COMPRAS NETAS LOCALES			
Materia Prima Utilizada en el Proceso de Producción	183.758,70	148.426,52	(35.332,18)
Fertilizantes	1.059,10		(1.059,10)
Fungicida	954,26	6.060,53	5.106,27
Insumos y materiales agrícolas	2.014,82		(2.014,82)
Otros materiales	210,00		(210,00)
Insumos Agrícolas	25.760,45		(25.760,45)
Diferencia de precios	109.339,08		(109.339,08)
Gastos caja chica		3.390,28	3.390,28
TOTAL COMPRAS NETAS LOCALES	323.096,41	157.877,33	(165.219,08)

B. MANO DE OBRA DIRECTA

En el grupo de mano de obra directa se agrupan los gastos por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, de los derechos laborales a que tienen derecho los trabajadores en general al terminar la relación laboral, así como los costos por concepto de atención médica para los trabajadores de cuadrilla que participan directamente en el proceso productivo del banano.

JAYUNPROD CIA. LTDA

COSTOS Y GASTOS	Año Terminado		Variación
	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	
MANO DE OBRA DIRECTA			-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES MOD			-
Sueldos - MOD JAYUNPROD	305.720,41	284.405,82	(21.314,59)
Bonificación - MOD	83,34		(83,34)
Horas Extras 50% MOD - Personal de Jayunprod		32.005,74	32.005,74
Horas Extras 100% MOD - Personal de Jayunprod		10.570,45	10.570,45
Otros Extras - MOD		18.449,99	18.449,99
Alimentacion - MOD	35.632,28	35.236,90	(395,38)
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL			-
Aporte Patronal 12.15% MOD - Personal de Jayunprod	35.506,11	36.782,52	1.276,41
BENEFICIOS SOCIALES A PERSONAL			-
Decimo Tercer MOD	24.711,91	29.935,68	5.223,77
Decimo Cuarto MOD	33.036,39	16.243,44	(16.792,95)
Vacaciones MOD	8.131,75	11.807,26	3.675,51
Desahucio MOD	1.384,24	13.669,15	12.284,91
Fondos de Reserva	10.809,58	29.407,92	18.598,34
Uniformes	5.119,75		(5.119,75)
Jubilacion patronal		6.008,48	6.008,48
Despido intempestivo		1.146,00	1.146,00
Atención Medica	1.488,00		(1.488,00)
TOTAL MANO DE OBRA DIRECTA	461.623,76	525.669,35	64.045,59

C. COSTOS INDIRECTOS

En el grupo de costos indirectos se encuentra varios gastos que si bien no los podemos cuantificar a cada unidad de producto terminado sabemos que participado en el proceso productivo. Dentro de este grupo las cuentas que registran un mayor movimiento de efectivo son los suministros y materiales de producción; el servicio por pegado de cartón, servicios de inspección de calidad, los servicios agrícolas que se relacionan directamente con el banano; así como los costos de arriendo de las fincas donde se lleva a cabo el proceso de producción.

COSTOS Y GASTOS	Año Terminado		Variación
	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	
COSTOS INDIRECTOS			
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			-
Depreciación de activos fijos	12.213,39	12.496,63	283,24
amortizacion programas de computacion		600,00	600,00
MANTENIMIENTO Y REPARACION			-
Mantemientos y Reparación de Vehiculos		2.690,92	2.690,92
Mantemiento de Canales		4.004,34	4.004,34
Mantenimiento y reparaciones	5.869,41		(5.869,41)
Mantenimiento y reparaciones de bombas	1.642,05		(1.642,05)
Mantenimiento y Repación de Empacadora	9.746,53	8.971,51	(775,02)
SUMINISTROS MATERIALE SY REPUESTOS			-
Respestos Generales	3.461,59		(3.461,59)
Lubricantes y aditivos generales	436,44		(436,44)
Suministro y Material de Embarque		826,00	826,00
Suministro y Material de Campo		2.886,41	2.886,41

JAYUNPROD CIA. LTDA

Suministro y Material Para Riego		772,75	772,75
Sumi y Mater. para la produccion	36.291,80	11.937,73	(24.354,07)
Señaleticas		292,00	292,00
Suministros y Materiales Ferreteria	6.954,97	4.920,55	(2.034,42)
SERVICIOS PRESTADOS VARIOS			-
Servicios prestados	47.572,00	-	(47.572,00)
Servicio de Pegado de Cartón		11.473,24	11.473,24
Servicio de Estiva de Cartón	20,00	2.725,23	2.705,23
Servicio de Inspección de Calidad	1.679,49	17.421,96	15.742,47
Servicios Agrícolas	146.557,58	87.910,68	(58.646,90)
SERVICIOS BASICOS FINCAS			-
Servicio de agua	3.034,50		(3.034,50)
Servicio de Electricidad		160,00	160,00
OTROS COSTOS INDIRECTOS			-
Costo de Arriendo Mensual Unión Colombiana		14.108,33	14.108,33
Costo de Arriendo Mensual Palestina		20.100,01	20.100,01
Costo de Arriendo Mensual Primavera		25.166,67	25.166,67
Costo de Arriendo Mensual Arenillas		17.874,99	17.874,99
Costo de Telefonía Fija		374,03	374,03
Gastos Médicos y Medicina		614,64	614,64
Servicio de Fumigación	12.537,02	69.458,20	56.921,18
TOTAL COSTOS INDIRECTOS	288.016,77	317.786,82	29.770,05

D. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En el grupo de gastos administrativos encontramos a su vez subgrupos que describen varios tipos de gastos necesarios para generar la actividad económica de la compañía siendo los gastos más significativos los gastos de:

1. Mantenimiento y reparaciones con un gasto de \$ 50.135.41
2. Servicio de transporte con un gasto de \$ 30.771.51
3. Combustibles y lubricantes con un gasto de \$ 18.569.78
4. Honorarios profesionales con un gasto de \$ 15.571.67

COSTOS Y GASTOS	Año Terminado		Variación
	Al 31/12/2016	Al 31/12/2017	
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
SERVICIOS BASICOS DE OFICINA			
Telefonía Celular	3.446,96	4.592,40	1.145,44
Televisión Por Cable	318,44	375,08	56,64
SERVICIOS ENCOMIENDAS			-
Encomiendas	28,86	21,50	(7,36)
SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA			-
Papeles y Útiles de Oficina	1.763,20	485,72	(1.277,48)
Suministros de Aseo y Limpieza	1.230,19	1.596,07	365,88
Otras compras de bienes locales	278,57		(278,57)
IMPRESIONES Y DOCUMENTOS			-
Impresión de Facturas		262,00	262,00
Copias		7,98	7,98
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS			-
Impuestos y contribuciones	10.633,22	1.904,28	(8.728,94)

JAYUNPROD CIA. LTDA

GASTOS DE HOSPEDAJE Y VIAJE			-
Gastos de hospedaje	161,31		(161,31)
Gastos de Viaje	1.237,04	4.104,08	2.867,04
HONORARIOS A PROFESIONALES			-
Honorarios Profesionales	9.494,85	15.571,67	6.076,82
CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO DE LOS EMPLEADOS			-
Capacitacion del personal	780,59	5.841,75	5.061,16
SEGUROS Y REASEGUROS			-
Seguros y reaseguros	1.140,05		(1.140,05)
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES			-
Combustible Administrativo	18.857,87	18.569,78	(288,09)
ASESORIA DE PRODUCCIÓN Y RENDIMIENTO			-
Servicio de asesoría Globalgap	1.194,60		(1.194,60)
Servicio de asesoría Altair	800,00		(800,00)
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS			-
MANTENIMIENTO Y REPARACION			-
Mantenimiento y reparación de Instalaciones	25,83		(25,83)
Mantenimiento y reparación de Vehiculos	11.719,21		(11.719,21)
Mantenimiento y reparación de Equipo	150,89		(150,89)
Mantenimiento y reparación de Equipo	913,00		(913,00)
Mantenimiento del sistema Informatico	69,16		(69,16)
Mantenimiento y Reparaciones		50.135,41	50.135,41
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS			-
Gastos bancarios	2.361,82	1.872,04	(489,78)
Intereses bancarios	179,28	8,87	(170,41)
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS			-
Medicinas	9,45		(9,45)
Certificados electronicos	115,00		(115,00)
Publicidad y propaganda	120,91		(120,91)
IVA que se Carga al Gasto	23.174,92	23.437,76	262,84
Señaletica fincas	480,40		(480,40)
Arriendos	73.707,02		(73.707,02)
Uniformes Administracion		2.877,68	2.877,68
Servicio de Transporte	22.954,23	30.771,51	7.817,28
Otros servicios locales	1.541,36		(1.541,36)
Transporte de caja de banano	10.177,50		(10.177,50)
Medicina Prepagada		4.740,87	4.740,87
Perdida en venta activos fijos		1.292,00	1.292,00
Otros gastos	5.204,63	9,33	(5.195,30)
OTROS GASTOS GND			-
Servicios prestados no deducibles	150,00		(150,00)
Sueldos y salarios GND		58,09	58,09
GASTOS NO DEDUCIBLES			-
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS			-
Ajuste de centavos		4,32	4,32
Retenciones Asumidas GND	20,00	29,36	9,36
Bono GND		1.479,00	1.479,00
Alimentación GND	125,00		(125,00)
Gastos GND	1.500,00		(1.500,00)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	206.065,36	170.048,55	(36.016,81)

En el presente año 2017 se registran gastos no deducibles por \$ 1.512.68.00 lo cual genera a cancelar un impuesto a la renta por pagar para el año en mención de \$ 344.62.

JAYUNPROD CIA. LTDA

21. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La Compañía presenta en los respectivos Estados Financieros los cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 hasta finalizar con un Patrimonio Neto de \$ 151.795.52 en los cuales se registran los siguientes movimientos:

Capital Social al 2017 de \$ 13.000.00

Reserva Legal \$ 3.119.43

Ganancias Acumuladas al año \$ 26.490.79

Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIFF \$ 12.757.59

Ganancia Neta del período correspondiente al año 2017 de \$ 96.427.71

CAPITAL		13.000,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	13.000,00	
Jennifer Birmania Jacho Yunga	9.750,00	
Linda Birmania Yunga Gabino	3.250,00	
RESERVAS		3.119,43
Reserva legal	3.119,43	
RESULTADOS ACUMULADOS		39.248,38
GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS	26.490,79	
Ganancias acumuladas	26.490,79	
RESULTADOS ACUNULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIF	12.757,59	
Ganancias o pérdidas acumuladas adopción nifs	12.757,59	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		96.427,71
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	96.427,71	
Ganancia del período	96.427,71	
TOTAL PATRIMONIO NETO		151.795,52

En el correspondiente estado financiero se evidencian los cambios a las cuentas de patrimonio como consecuencia del movimiento económico de la compañía, así como de la transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales del año 2017.

22. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2016 y 2017.

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

JAYUNPROD CIA. LTDA

22.1 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas, pagos a empleados realizados y por efectuar tales como la participación de trabajadores, cuentas pendientes de cobrar a relacionados, pagos a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gastos que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la compañía, impuesto a las ganancias generados.

CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Ventas	1266390,32	
Cuentas por Cobrar Clientes	46.404,18	
Credito tributario renta año en curso	(13.995,40)	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	1298799,1	1.298.799,10
Multas	347,83	
Ajuste de Centavos (Ingresos)	0,74	
otros ingresos	113,56	
Intereses Ganados	957,31	
Anticipo a Proveedores	(18.883,25)	
Anticipo Utilidades	(1.500,00)	
Otras cuentas por cobrar	(89.132,30)	
NC IESS por compensar	(37,11)	
Otros cobros por actividades de operación	-108133,22	-108133,22
Proveedores	5.471,27	
Cheques girados y no cobrados	24.919,47	
Compras Netas locales de Materia Prima	-157877,33	
Mano de Obra Directa	-525669,35	
Costos Indirectos	-474738,74	
Pagos a proveedores por suministros	(1.127.894,68)	
Prestamos Empleados	(2.079,67)	
Anticipos a Empleados	(492,49)	
Sueldos por Pagar	(95,73)	
Decimo Tercer Sueldo por pagar	(264,90)	
Decimo Cuarto por Pagar	(6.742,09)	
Fondo de Reserva por Pagar	(3.996,42)	
Prestamos Quirografarios	482,37	
15% trabajadores - pasivo	11.061,79	
15% trabajadores - Gasto	(14.464,16)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(16.591,30)	
SRI por pagar	(96,25)	
Impuesto a la renta por pagar	344,62	
less por Pagar	960,08	
Otros pagos por actividades de operación	1208,45	
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	12.496,63	
(-) amortizacion acum programas de computacion	600,00	
Anticipo de Clientes	14.912,44	

Desahucio		10.419,56	
Jubilacion patronal		6.008,48	
Vacaciones por Pagar		7.348,33	
Depreciación de activos fijos		-12496,63	
amortizacion programas de computacion		-600	
Otras entradas (salidas de efectivo)		38.688,81	
Impuesto a la Renta (Gasto Integro)		(344,62)	
Impuestos a las ganancias pagadas		(344,62)	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(1.104.933,34)	(1.104.933,34)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			85.732,54

22.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión se encuentran movimientos relacionados con los activos fijos de vehículos, Equipos de transportes y equipo camionero.

Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil		15.992,00	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE INVERSION		15.992,00	15.992,00

22.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiamiento se registraron movimientos por concepto de apalancamiento con el banco Pichincha y con socios de la compañía.

Visa banco pichincha	832,89	
Prestamos socios	2.071,96	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	2.904,85	2.904,85

En relación a la variación del efectivo del año 2016 y 2017 la variación es de \$ 104.629.39 que se verifica en el Estado de Flujo de Efectivo a presentar a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

De igual manera se presenta la conciliación para la verificación de los flujos netos de operación y se corrobora que el valor del Flujo Neto por Actividades de Operación es el correcto registrando un valor de \$ 85.732.54.

VARIACION DEL EFECTIVO DEL PERIODO		104.629,39
SALDO INICIAL		22.716,77
SALDO FINAL		127.346,16

JAYUNPROD CIA. LTDA

UTILIDAD DEL EJERCICIO		96.427,71
Ajuste por gasto depreciacion y amortizacion		13096,63
Ajuste por gastos de participación trabajadores		(14.464,16)
Ajuste por gasto Impuesto a la renta		(344,62)
otros ajustes por partidas distintas al efectivo		(13.995,40)
GENERACION BRUTA		80.720,16
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		5.012,38
Cientes	46.404,18	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	46.404,18	
Anticipo Utilidades	(1.500,00)	
Prestamos Empleados	(2.079,67)	
Anticipos a Empleados	(492,49)	
Otras cuentas por cobrar	(89.132,30)	
NC IESS por compensar	(37,11)	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(93.241,57)	
Anticipo a Proveedores	(18.883,25)	
(Incremento) disminución Anticipo proveedores	(18.883,25)	
Proveedores	5.471,27	
Cheques girados y no cobrados	24.919,47	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	30.390,74	
SRI por pagar	(96,25)	
Impuesto a la renta por pagar	344,62	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	248,37	
less por Pagar	960,08	
Sueldos por Pagar	(95,73)	
Decimo Tercer Sueldo por pagar	(264,90)	
Decimo Cuarto por Pagar	(6.742,09)	
Vacaciones por Pagar	7.348,33	
Fondo de Reserva por Pagar	(3.996,42)	
Prestamos Quirografarios	482,37	
Jubilacion patronal	6.008,48	
Desahucio	10.419,56	
15% trabajadores	11.061,79	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	25.181,47	
Anticipo de Clientes	14.912,44	
FLUJO DE EFECTIVOS NETOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		85.732,54

23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 14 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 14 de abril del 2018 y serán presentados a los Socios 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.

Atentamente



Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25.510
RUC: 1102986013001

Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CPA

