CORPORACION EL JAZMIN S. A. JAZMINCORP

INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DEL 2014

CORPORACION EL JAZMIN S. A. JAZMINCORP

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

30 DE JUNIO DEL 2014

(Expresado en dólares de los E. U. de A.)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalentes al efectivo	446,871
Activos por impuestos corrientes (Nota E)	24,645
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	471,516
ACTIVOS NO CORRIENTES	
Propiedades y equipos (Nota F)	1,526,973
Propiedades de inversión (Nota G)	5,261
Derechos fiduciarios (Nota H)	1,595,000
Otros activos no corrientes (Nota I)	225,000
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	3,352,234
TOTAL ACTIVOS	3,823,750

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES	
Otras obligaciones corrientes (Nota J)	3,002
Otros pasivos corrientes (Nota K)	10,000
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	13,002
TOTAL PASIVOS	13,002
PATRIMONIO	
Capital social (Nota L)	800
Aumento de capital en trámite	800
Aportes para futura capitalización	532,320
Reserva legal (Nota M)	324,098
Resultados acumulados (Nota N)	2,956,423
Pérdida del periodo	(3,693)
TOTAL PATRIMONIO	3,810,748
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	3,823,750

Ver notas a los estados financieros.

Q. COMPROMISOS

La Compañía tiene firmados contratos de arrendamiento de bienes inmuebles con sus clientes con vigencia de un año y renovables anualmente. Algunos contratos establecen que el canon de arrendamiento se incrementará automáticamente en un porcentaje del 10% anual.

R. HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 30 de junio del 2014 y la fecha de emisión del Informe de auditoría externa (20 de agosto del 2014), no se han producido eventos o transacciones que, en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

CORPORACION EL JAZMIN S. A. JAZMINCORP

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PERIODO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DEL 2014

(Expresado en dólares de los E. U. de A.)

Ingresos de Actividades Ordinarias	
Arrendamiento de bienes inmuebles	7,900
Rendimientos financieros	31,729
Gastos Operacionales	
Honorarios profesionales	(33,324)
Alicuotas	(4,398)
Impuestos y contribuciones	(961)
Depreciación	(3,435)
Gastos financieros	(595)
Otros gastos	(609)
	(43,322)
Pérdida del periodo	(3,693)
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	(3,693)

Ver notas a los estados financieros.

CORPORACION EL JAZMIN S. A. JAZMINCORP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

PERIODO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DEL 2014

G. PROPIEDADES DE INVERSION

Al costo:		
Saldos al comienzo del año		11,691
Saldos al final del periodo		11,691
Depreciación acumulada:		
Saldos al comienzo del año		5,261
Adiciones		1,169
Saldos al final del periodo		6,430
	Neto	5,261

H. DERECHOS FIDUCIARIOS

Mediante Escritura Pública el 5 de diciembre del 2013 se constituyó el Fideicomiso Del Portal con los aportes constituyentes de Ciratesa S. A. y de Corporación El Jazmin S. A. Jazmincorp, de tipo inmobiliario y cuyo objetivo es servir como un mecanismo idóneo para administrar los recursos necesarios y llevar a cabo las gestiones e instrucciones establecidas en el respectivo Contrato, con el fin de coadyuvar al desarrollo del Proyecto Inmobiliario "Edificio Del Portal". Con fecha 8 de abril del 2014 se reformaron las cláusulas quinta, décima primera, décima tercera y vigésima primera de dicho Fideicomiso.

Al 30 de junio del 2014, la Compañía había aportado en efectivo la cantidad de US$ 1,595,000.00.

I. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Constituyen valores entregados a parte relacionada que generan intereses pero no tienen vencimiento, cuyo monto asciende a US$ 225,000.

J. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Retenciones de I. V. A.	1,800
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	1,202
	3,002

K. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Constituye anticipo recibido de terceros sobre contrato de compra-venta de oficina.

L. CAPITAL SOCIAL

Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación lación, de valor nominal US$ 1.00 cada una.

CORPORACION EL JAZMIN S. A. JAZMINCORP

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PERIODO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DEL 2014

(Expresado en dólares de los E. U. de A.)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION	
Resultado integral del periodo	(3,693)
Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo:	
Depreciación	3,434
Cambios en activos y pasivos:	
Disminución en gastos pagados por anticipado	12,521
Disminución en activos por impuestos corrientes	3,112
Disminución en otros activos corrientes	688,894
(Disminución) en cuentas por pagar	(3,294)
Aumento en otras obligaciones corrientes	3,002
Aumento en otros pasivos corrientes	10,000
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	713,976
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de propiedades	(335,000)
(Aumento) en otros activos no corrientes	(1,595,000)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(1,930,000)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Entrega de accionista	800
Pago de obligaciones por pagar	(51,050)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiación	(50,250)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
(Disminución) durante el periodo	(1,266,274)
Saldo al inicio del año	1,713,145
Saldo al final del año	446,871

Ver notas a los estados financieros.

CORPORACION EL JAZMIN S. A. JAZMINCORP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

PERIODO TERMINADO EL 30 DE JUNIO DEL 2014

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES (Continuación)

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento y se reconocen por su valor razonable, determinado en base al avalúo catastral municipal.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	%
Inmuebles	20	5
Muebles y enseres	10	10
Instalaciones	10	10

El deterioro de los activos se reconoce cuando los activos están contabilizados por encima del importe que se pueda recuperar, a través de su utilización o de su venta.

Los pasivos financieros constituyen las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios que son registradas al costo y dadas de baja cuando se cancelan.

Las provisiones se registran cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un evento pasado, que es probable que se requiera la salida de recursos para cancelar la obligación y cuyo importe puede ser estimado de forma fiable.

Beneficios a los empleados.- La Compañía no tiene empleados en relación de dependencia, y por lo tanto, no provisiona contablemente la jubilación patronal y la bonificación por desahucio.

Los ingresos ordinarios provenientes del arrendamiento son reconocidos cuando se factura el canon mensual.

Los gastos de operaciones se registran por el método de lo devengado, incluyendo los sueldos, impuestos, contribuciones y otros gastos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, si éste lo hubiere.

C. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Las NIIF requieren ciertas revelaciones sobre los factores de riesgos financieros, según se detalla a continuación:

Mercado.- La Compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés, debido a que no mantiene obligaciones bancarias, lo cual no ha afectado significativamente el resultado de sus operaciones.