

JEFFERSON NUHA S.A.

**Informe de los Auditores Independientes
sobre el examen de los estados financieros
al 31 de diciembre de 2014**

JEFFERSON NUHA S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1-2
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	3-4
Estado de Resultado Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas.....	6
Estado de Flujos de efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8-25

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Directores de
JEFFERSON NUHA S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **JEFFERSON NUHA S.A.**, que comprenden a los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **JEFFERSON NUNA S.A.** al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Asunto de énfasis

5. El informe de cumplimiento tributario de **JEFFERSON NUNA S.A.** al 31 de diciembre de 2014 se emite por separado.

Auditing & Account S.A.

SC RNAE-677
marzo 21, 2015



Roberto Cárdenas P.
Registro 35103

JEFFERSON NUHA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2014, con cifras comparativas
al 31 de diciembre del 2013
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre	
		2014	2013
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	170.215	215.588
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	392.239	383.041
Activos por impuestos corrientes	6	8.529	10.731
Otros Activos	7	2.570	2.570
Total activos corrientes		573.553	511.930
 Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	8	2.865.712	2.869.880
Inversiones en acciones	9	4.024.496	4.024.496
Total activos no corrientes		6.890.208	6.894.376
Total activos		7.463.761	7.406.306

		31 de Diciembre	
	Notas	2014	2013
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Obligaciones bancarias	10	174.972	103.714
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	675.254	837.636
Pasivos por impuestos corrientes	6	19.766	20.965
Obligaciones acumuladas	12	72.009	108.282
Total pasivos corrientes		942.001	1.070.597
Pasivos no corrientes			
Obligaciones bancarias	10	494.571	184.339
Otras cuentas por pagar	11	303.152	174.820
Obligación por beneficios definidos	13	1.339.172	1.284.618
Total pasivos no corrientes		1.936.895	1.643.777
Total Pasivos		2.878.896	2.714.374
Patrimonio :			
Capital Social	15.1	100.000	100.000
Reserva Legal y otras	15.2	49.746	49.746
Otros Resultados Integrales		6.113.749	6.113.749
Resultados acumulados	15.3	(1.678.630)	(1.571.563)
Total Patrimonio		4.584.865	4.691.932
Total pasivos y patrimonio		7.463.761	7.406.306


Karin Nürnberg Nuñez
 Gerente General


Gina Macha Aguirre
 Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

JEFFERSON NUHA S.A.
Estados de Resultado Integral
Por los años terminado al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos ordinarios	16	3.287.508	3.640.786
Costo de ventas	17	<u>(3.030.594)</u>	<u>(3.727.850)</u>
Utilidad bruta		<u>256.914</u>	<u>(87.064)</u>
Gastos de administración y ventas	17	<u>(106.632)</u>	<u>(116.807)</u>
Utilidad (pérdida) operativa		<u>(129.718)</u>	<u>(203.871)</u>
Otros ingresos / (Egresos) no operacionales	18	<u>104.753</u>	<u>60.289</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		<u>(24.965)</u>	<u>(143.582)</u>
Impuesto a la renta	6.2	<u>(61.064)</u>	<u>(61.107)</u>
Resultado integral neto		<u>(86.029)</u>	<u>(204.689)</u>


Karin Nurnberg Nuñez
Gerente General


Gina Macías Aguayo
Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

JEFFERSON RUHA S.A.
Estados de Cambio en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018
con cifras comparativas del año 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Total	Aporte Adicional Capital	Reserva Legal y otras	Otros Balanza	Activos Financieros	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo el 1 de enero del 2018	100.000	4.873	49.746	8.242.733	(846.338)	125.000	6.404.939
Aportes adicionales	-	(4.303)	-	(28.953)	(504.818)	647	(539.804)
Resultados integrales del año	-	-	-	-	-	(204.880)	(204.880)
Saldo el 31 de diciembre del 2018	100.000	-	49.746	8.213.780	(1.351.156)	(204.433)	6.404.939
Corrección de errores	-	-	-	-	(25.000)	-	(25.000)
Resultados integrales del año	-	-	-	-	-	(99.030)	(99.030)
Saldo el 31 de diciembre del 2018	100.000	-	49.746	8.213.780	(1.376.156)	(205.463)	6.404.939


Karin Humbert Nuñez
Gerente General


Gilda Wechsungen
Comisionada General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

JEFFERSON NUHA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2014
con cifras comparativas del año 2013
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		3.180.512	3.680.383
Pagado a proveedores y empleados		<u>(3.397.277)</u>	<u>(3.469.078)</u>
Efectivo generado por las operaciones		(216.765)	211.305
Ingresos cobrados		-	-
Ingresos pagados	18	(31.837)	(23.027)
Impuesto a la renta pagado	6.2	(61.044)	(61.307)
Otros entradas (salidas) de efectivo		-	83.316
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		<u>(329.766)</u>	<u>210.487</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		-	(59.339)
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		<u>-</u>	<u>(59.339)</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación:			
Recibido de préstamos corto y largo plazo accionistas	19.1	56.318	-
Pagos de préstamos a corto y largo plazo accionistas	19.1	(170.703)	(81.571)
Pagos de préstamos a largo plazo bancario	10	(103.734)	-
Recibido de préstamos a largo plazo bancario	18	500.000	114.248
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación:		<u>284.391</u>	<u>74.877</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		<u>(45.373)</u>	<u>76.255</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		215.588	139.333
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	<u>170.215</u>	<u>215.588</u>


Karen Humbert Nufiez
Gerente General


Gina Maria Aguirre
Contadora General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.