

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de  
**JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA.**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los Socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y del diseño, implementación y mantenimiento del control interno necesario para permitir la razonabilidad de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

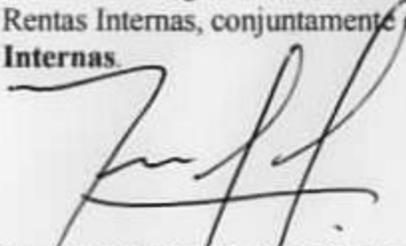
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados 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 la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

## Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esas fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

## Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

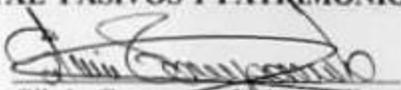
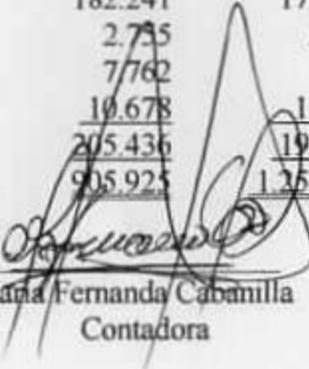
6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, será presentado por separado hasta el 31 de mayo de cada año según Resolución No. NAC-DGERCGC10-00139 del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el **Servicio de Rentas Internas**.



CPA. HENRY CEDEÑO MORAN  
AUDITOR EXTERNO  
RNAE - SC-No. 821

Machala, noviembre 12 del 2015

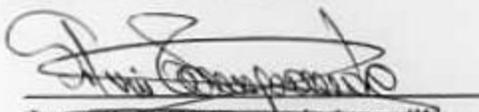
**JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA.****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		<u>(US dólares)</u>	
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	3	1.415	4.887
• Cuentas por cobrar	4	25.707	222.129
Inventarios	5	219.431	333.097
Impuestos y pagos anticipados	6	<u>19.516</u>	<u>1.602</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>266.069</b>	<b>561.715</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	7	577.108	629.616
Propiedades de inversión	8	60.000	60.000
Activo por impuesto diferido		<u>2.748</u>	<u>2.748</u>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>639.856</b>	<b>692.364</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>905.925</u></b>	<b><u>1.254.079</u></b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Proveedores y cuentas por pagar	9	311.337	363.414
Obligaciones Bancarias	10	36.228	78.724
Beneficios de empleados corriente	11	4.977	7.825
Impuestos por pagar	12	2.889	31.307
Anticipo de clientes		<u>0</u>	<u>1.651</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>355.431</b>	<b>482.921</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar no corriente	13	339.863	572.414
Beneficios de empleados no corrientes	14	<u>5.195</u>	<u>5.195</u>
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>345.058</b>	<b>577.609</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>700.489</u></b>	<b><u>1.060.530</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	15	2.000	2.000
Aporte para futuras capitalizaciones	15	182.241	178.241
Reserva legal	15	<u>2.735</u>	<u>2.200</u>
Resultados Acumulados		7.762	0
Utilidad del ejercicio, neta		<u>10.678</u>	<u>11.108</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>205.436</b>	<b>193.549</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>905.925</u></b>	<b><u>1.254.079</u></b>
 Ing. Silvia Campoverde Jaramillo Representante Legal		 Ing. María Fernanda Cabanilla Contadora	

Ver notas a los estados financieros

**JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA.**

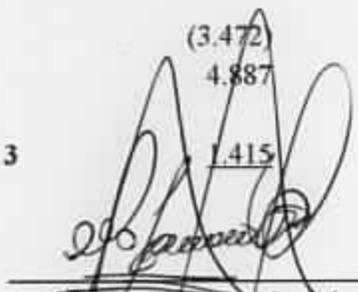
**ESTADO DE RESULTADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
			(US dólares)
<b><u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>			
Ventas netas	16	598.573	2.600.720
Costo de ventas	17	<u>(289.003)</u>	<u>(2.031.342)</u>
Utilidad Bruta		309.570	569.378
<b><u>GASTOS OPERATIVOS</u></b>			
Gastos administrativos y de ventas	18	<u>(290.438)</u>	<u>(552.402)</u>
Utilidad operativa		19.132	16.976
Gastos financieros		(1.594)	(1.730)
Otros ingresos		<u>447</u>	<u>1.998</u>
<b>Utilidad antes de deducciones</b>		17.985	17.244
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	19	(2.698)	( 2.587)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	19	(4.609)	( 2.315)
(-) RESERVA LEGAL	19	<u>0</u>	<u>( 1.234)</u>
<b>Utilidad neta por actividades ordinarias</b>		<u>10.678</u>	<u>11.108</u>
<b><u>OTRO RESULTADO INTEGRAL</u></b>			
Resultado actuarial		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total otro resultado integral</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<u>10.678</u>	<u>11.108</u>
<b>Utilidad básica por participación</b>		<u>5.34</u>	<u>5.55</u>
 Ing. Silvia Campoverde Jaramillo Representante Legal		 Ing. Maria Fernanda Cabanilla Contadora	

Ver notas a los estados financieros

**JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u></b>			
Efectivo recibido de clientes y otros		781.791	2.586.218
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		<u>(562.610)</u>	<u>(2.760.907)</u>
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación</b>		<u>219.181</u>	<u>(174.689)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u></b>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo	7	(2.102)	<u>(11.207)</u>
Venta de propiedades, planta y equipo		<u>8.000</u>	
<b>Efectivo neto provisto ( utilizado en) actividades de inversión</b>		<u>5.898</u>	<u>(11.207)</u>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>			
Préstamos pagados, neto		(232.551)	(2.617)
Aportes para futura capitalización		<u>4.000</u>	<u>178.241</u>
<b>Efectivo neto utilizado (provisto en) actividades de financiamiento</b>		<u>(228.551)</u>	<u>175.624</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		(3.472)	(10.272)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		4.887	<u>15.159</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	<u>1.415</u>	<u>4.887</u>
 Ing. Silvia Campoverde Jaramillo Representante Legal			
 Ing. Maria Fernanda Cabanilla Contadora			

Ver notas a los estados financieros

**JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO  
EN ACTIVIDADES DE OPERACION  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		10.678	12.342

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD  
NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO  
POR ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Participación a trabajadores	19	2.698	2.587
Impuesto a la renta	19	4.609	2.315
Depreciaciones	7	<u>38.663</u>	<u>38.420</u>
Total		56.648	55.664

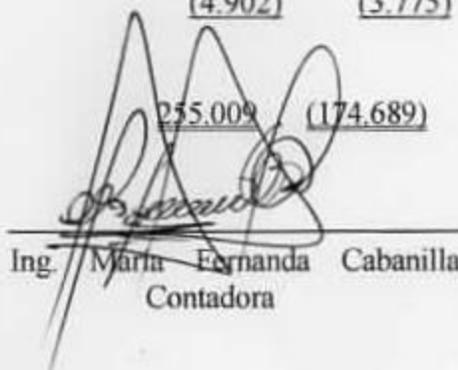
**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:**

Disminución Aumento en cuentas por cobrar clientes		184.422	(12.670)
Disminución en otras cuentas por cobrar		220	5.867
Disminución Aumento en anticipo de proveedores		11.780	(10.358)
Aumento Disminución en impuestos y pagos anticipados		(17.914)	1.047
Disminución en inventarios		113.666	18.833
Disminución Aumento impuestos y retenciones por pagar		(26.103)	5.847
Disminución en proveedores y cuentas por pagar		(51.530)	(310.655)
Disminución Aumento en obligaciones por pagar		(42.496)	78.724
Disminución Aumento en beneficios a empleados corriente		(2.959)	617
Disminución en anticipos de clientes		(1.651)	(3.830)
Pago de participación trabajadores e impuesto a la renta		<u>(4.902)</u>	<u>(3.775)</u>

**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN)  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**



Ing. Silvia Campoverde Jaramillo  
Representante Legal



255.009 (174.689)

Ing. María Fernanda Cabanilla  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

**JOVICRIS CORPORATION CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	Capital Social	Aportes para Futuras capitalizaciones	Reservas Legal	Superávit de Revaluación (US dólares)	Resultados Acumulados NIF por primera vez	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio, neto	Total Patrimonio
<b>Saldo a diciembre 31 del 2011 NIF</b>	2,000	0	966	0	(1,093)	(53,666)	(1,514)	(53,307)
Transferencia a resultados acumulados						6,489	(6,489)	0
Aportes		178,241			1,093	47,177	8,003	178,241
Registro NIF año 2011							17,244	56,273
Utilidad del ejercicio							(2,587)	17,244
Participación trabajadores							(2,314)	(2,587)
Impuesto a la renta							(1,234)	(2,314)
Apropiación			1,234				1,234	0
<b>Saldo a diciembre 31 del 2012 NIF</b>	2,000	178,241	2,200	0	0	0	11,109	193,550
Transferencia a resultados acumulados			555			10,553	(11,109)	0
Aportes		4,000						4,000
Ajuite						(2,791)		(2,791)
Utilidad del ejercicio							17,985	17,985
Participación trabajadores							(2,698)	(2,698)
Impuesto a la Renta							(4,609)	(4,609)
<b>Saldo a diciembre 31 del 2013</b>	2,000	182,241	2,755	0	0	7,762	10,678	205,436

  
Ing. Silvia Campoverde Varamitto

  
Ing. Maria Fernanda Cabanilla