

**JARDINES DE SAN JOAQUIN  
JARQUINES CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORÍA  
EXTERNA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

# **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta de Socios de: JARDINES DE SAN JOAQUIN JARQUINES CIA. LTDA.**

## **Informe sobre los Estados Financieros**

Fuimos contratados para auditar El Balance General que se acompaña de **JARDINES DE SAN JOAQUIN JARQUINES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el Patrimonio y de flujos de efectivo y notas a los mismos por el año terminado a esa fecha.

## **Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de errores materiales, debido a fraude o error.

## **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se condujo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa **JARDINES DE SAN JOAQUIN JARQUINES CIA. LTDA.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros. Consideramos que, la

propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros. Consideramos que, la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **JARDINES DE SAN JOAQUIN JARQUINES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha.

### **Informes sobre otros requisitos legales y reguladores**

Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

Cuenca – Ecuador

Abril 29 del 2019



**Lcdo. Carlos Espinosa**

**Registro Nacional de  
Firmas Auditoras  
RNAE 367**

**JARDINES DE SAN JOAQUIN JARQUINES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

ACTIVO	NOTAS	2017	2018	VARIACION
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>				
<b>CAJA</b>				
BANCOS	4	18.292,84	85.979,64	67.686,80
<b>ACTIVOS EXIGIBLES</b>				
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR OTRAS</b>				
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	89.824,07	48.631,27	-41.192,80
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>				
CREDITO TRIB. RET. IVA.		3.792,58	7.840,98	4.048,40
CREDITO TRIB. RET. RENTA.		7.617,76	6.394,41	-1.223,35
IVA COMPRAS		0,00	1.646,34	0,00
<b>Total activos por Impuestos Corrientes</b>	6	<b>11.410,34</b>	<b>15.881,73</b>	<b>4.471,39</b>
<b>Total Documentos y Cuentas por cobrar</b>		<b>101.234,41</b>	<b>64.513,00</b>	<b>30.965,39</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>119.527,25</b>	<b>150.492,64</b>	<b>30.965,39</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>				
EDIFICIOS	7	249.401,64	249.401,64	0,00
MUEBLES Y ENSERES		180.668,85	180.668,85	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		248.562,63	248.562,63	0,00
VEHICULOS		76.395,12	76.395,12	0,00
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10.780,00	10.780,00	0,00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		-346.470,82	-415.768,74	-69.297,92
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>419.337,42</b>	<b>350.039,50</b>	<b>-69.297,92</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>419.337,42</b>	<b>350.039,50</b>	<b>-69.297,92</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>538.864,67</b>	<b>500.532,14</b>	<b>-38.332,53</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**JARDINES DE SAN JOAQUIN JARQUINES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>				
LOCALES	8	7.637,44	18.265,70	10.628,26
Proveedores Locales		7.637,44	18.265,70	10.628,26
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS I</b>	<b>9</b>	<b>70.282,12</b>	<b>25.750,16</b>	<b>-44.531,96</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales		70.282,12	25.750,16	-44.531,96
<b>GASTOS ACUMULADOS</b>				
CTAS Y DOCS POR PAGAR A EMPLEADOS CON EL IESS		43.122,20	39.572,22	-3.549,98
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		3.701,70	3.605,94	-95,76
<b>Total Gastos Acumulados</b>	<b>10</b>	<b>65.100,37</b>	<b>64.896,48</b>	<b>-203,89</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>143.019,93</b>	<b>108.912,34</b>	<b>-34.107,59</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales		0,00	0,00	0,00
<b>JUBILACION PATRONAL</b>				
Jubilacion patronal		44.485,57	34.945,09	-9.540,48
Desaucio		11.076,03	5.876,03	-5.200,00
<b>TOTAL JUBILACION PATRONAL</b>		<b>55.561,60</b>	<b>40.821,12</b>	<b>-14.740,48</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>55.561,60</b>	<b>40.821,12</b>	<b>-14.740,48</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>198.581,53</b>	<b>149.733,46</b>	<b>-48.848,07</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL</b>		<b>340.283,14</b>	<b>350.798,68</b>	<b>10.515,54</b>
CAPITAL SUS. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	11	10.000,00	10.000,00	0,00
RESERVA LEGAL		16.751,36	16.751,36	0,00
GANANCIAS ACUMULADAS		310.379,04	310.965,71	586,67
RESULT. ACUM PROV ADOPCION NIFFS		2.533,47	2.533,47	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		619,27	10.548,14	9.928,87
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>538.864,67</b>	<b>500.532,14</b>	<b>-38.332,53</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**JARDINES DE SAN JOAQUIN JARQUINES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INGRESOS	NOTAS	2017	2018	VARIACION
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>13</b>			
Venta de bienes tarifa 12%		669.977,45	700.893,68	30.916,23
Venta de bienes tarifa 0%		255,50	156,52	-98,98
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>670.232,95</b>	<b>701.050,20</b>	<b>30.817,25</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>				
	<b>14</b>	<b>669.249,67</b>	<b>684.504,09</b>	<b>15.254,42</b>
<b>GASTOS EN PERSONAL</b>				
<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>		<b>210.664,60</b>	<b>235.105,17</b>	<b>24.440,57</b>
Sueldos, salarios y demas remuneraciones		142.539,53	152.616,09	10.076,56
Horas Extras		9.600,00	11.280,00	1.680,00
Decimo Tercer Sueldo		11.912,51	13.296,17	1.383,66
Decimo Cuarto Sueldo		9.762,50	10.048,87	286,37
Vacaciones		5.645,12	5.626,50	-18,62
Fondos de Reserva		12.181,12	13.652,53	1.471,41
Aporte Patronal		14.377,18	19.913,37	5.536,19
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		3.437,76	4.487,76	1.050,00
Honorarios por servicios de profesionales externos		1.208,88	1.733,88	525,00
Comisiones		0,00	2.450,00	2.450,00
<b>GASTOS EN PRODUCCION</b>		<b>437.699,44</b>	<b>445.001,21</b>	<b>7.301,77</b>
<b>ALQUILERES</b>		<b>23.887,71</b>	<b>19.935,01</b>	<b>-3.952,70</b>
Alquileres de Menaje y otros		23.887,71	19.935,01	-3.952,70
<b>COMBUSTIBLES</b>		<b>8.718,44</b>	<b>2.944,38</b>	<b>-5.774,06</b>
Gas		8.718,44	2.944,38	-5.774,06
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		<b>21.134,93</b>	<b>11.981,05</b>	<b>-9.153,88</b>
Mantenimiento y reparaciones		12.079,22	4.096,90	-7.982,32
Mantenimiento Eq. de Comput		5.021,62	1.096,02	-3.925,60
Mantenimiento Oficinas		1.065,20	3.496,15	2.430,95
Mantenimiento Vehiculos		2.914,97	3.231,98	317,01
Mantenimiento Maquinarias		53,92	0,00	-53,92
Mantenimiento Pagina Web		0,00	60,00	60,00
<b>COMBUSTIBLES</b>		<b>1.292,42</b>	<b>2.258,84</b>	<b>966,42</b>
Combustibles		1.292,42	2.258,84	966,42
<b>SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)</b>		<b>1.783,00</b>	<b>4.260,49</b>	<b>2.477,49</b>
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		1.783,00	4.260,49	2.477,49
<b>Alimentacion</b>		<b>263.973,64</b>	<b>285.032,26</b>	<b>21.058,62</b>
<b>AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES</b>		<b>14.036,77</b>	<b>19.667,49</b>	<b>5.630,72</b>
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>		<b>918,25</b>	<b>3.138,43</b>	<b>2.220,18</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>76.729,60</b>	<b>69.297,92</b>	<b>-7.431,68</b>
Depreciacion Muebles y Enseres		20.566,82	18.778,56	-1.788,26
Depreciacion Vehiculos		15.279,02	15.279,00	-0,02
Depreciacion Edificios y construcciones		12.470,04	8.258,76	-4.211,28
Depreciacion Maquinaria y Equipo		24.856,32	24.856,32	0,00
Depreciacion otras propiedades, planta y equipo		3.557,40	988,12	-2.569,28
Depreciacion Equipo de computo		0,00	2.625,59	2.625,59
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>25.224,68</b>	<b>26.485,34</b>	<b>1.260,66</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>20.885,63</b>	<b>4.397,71</b>	<b>-16.487,92</b>
INTERESES Y SOBREGIROS		2.468,32	2.740,53	272,21
GASTOS FINANCIEROS POR CREDITOS		18.417,31	1.657,18	-16.760,13
<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>983,28</b>	<b>16.546,11</b>	<b>15.562,83</b>
(-) Participacion trabajadores		147,49	2.481,92	
(-) Impuesto a la Renta		183,87	3.516,05	
<b>Utilidad Neta</b>		<b>651,91</b>	<b>10.548,14</b>	

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

JARDINES DE SAN JOAQUIN JARQUINES CIA. LTDA.  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS			TOTAL
			ACUMULADOS	EJERCICIO	ADOP NIIFS	
Saldo al 31-12-2017	10.000,00	16.751,36	310.379,04	619,26	2.533,47	340.283,13
Transferencia a resultados acumulado			619,26	-619,26		0,00
Reajuste y reclasificacion			-32,59			-32,59
Transferencia a Reserva Legal						0,00
Resultados ejercicio				10.548,14		10.548,14
Saldo al 31-12-2018	10.000,00	16.751,36	310.965,71	10.548,14	2.533,47	350.798,68

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**JARDINES DE SAN JOAQUIN JARQUINES CIA. LTDA.**  
**FLUJO DE EFECTIVO NIIF 2018**

**METODO DIRECTO**

**1. OPERACIÓN**

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Efectivo recibido de clientes		742.243,00	
Efectivo pagado a proveedores		-224.680,80	
Gastos Administración y Ventas		-375.703,29	
Imptos corrientes		-4.471,39	
Intereses		-2.740,53	
Otros Gastos		-1.657,18	
Impuesto a la Renta		-2.481,92	
Reserva Legal		-3.516,05	
<b>TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN</b>			<b><u><u>126.991,84</u></u></b>

**METODO INDIRECTO**

**1. OPERACIÓN**

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Utilidad Neta	10.548,14		
Depreciaciones (periodo)	69.297,92		
<b>TOTAL GENERACION BRUTA EFECTIVO</b>		<b>79.846,06</b>	
<b>FUENTES DE OPERACIÓN (+)</b>			
Acreedores diversos	-203,89		
<b>TOTAL FUENTES DE OPERACIÓN</b>		<b>-203,89</b>	
<b>USOS DE OPERACIÓN (-)</b>			
Ctas x cobrar	41.192,80		
Imptos corrientes	-4.471,39		
Proveed.	10.628,26		
<b>TOTAL USOS DE OPERACIÓN</b>		<b>47.349,67</b>	
<b>TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN</b>			<b><u><u>126.991,84</u></u></b>

**2. FINANCIAMIENTO**

**FUENTE DE FINANCIAMIENTO (+)**

Créditos Bancarios c/p	-14.740,48		
Créditos Bancarios L/p	-44.531,96		
<b>TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-59.272,44</b>	

**USOS DE FINANCIAMIENTO (-)**

Pago dividendos	-651,91		
Utilidades acumuladas	619,31		
<b>TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-32,60</b>	
<b>TOTAL FLUJO DE FINANCIAMIENTO</b>			<b>-59.305,04</b>

**FLUJO NETO DE EFECTIVO**

**67.686,80**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros