

JUMBOROSES CIA. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes

JUMBOROSES CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados Integrales

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Miembros de la Junta de Socios
JUMBOROSES CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de JUMBOROSES CIA.LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, el estado de evolución del patrimonio, el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF's para PYMES- y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o a error.

Responsabilidad de los Auditores

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 y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos 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 hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas 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 proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de JUMBOROSES CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2017, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asuntos de énfasis

Como se explica en las notas 18, 19 y 20, los estados financieros adjuntos han sido preparados considerando que la Compañía continuará como un negocio en marcha. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía registra pérdidas recurrentes, un alto endeudamiento con proveedores, IESS, SRI y la Municipalidad de la localidad; esta situación adicional a la dificultad de su operación, le ha originado un déficit de capital de trabajo y la existencia de una causal de disolución. La administración de la Compañía, consciente de esta situación, continúa impulsando un nuevo producto y ha trabajado en la apertura de nuevos mercados, para mejorar esta situación. El futuro de la Compañía dependerá de la habilidad de su administración para mejorar su operación y para obtener recursos adicionales en el corto plazo, que le permitan continuar como un negocio en marcha.

Quito, 16 de marzo del 2018

Apoyo Internacional

Registro Nacional de Auditores Externos
SC-RNAE No. 377

Marco Gordillo

Dr. Marco Gordillo Tapia
Director de Auditoría
Registro No. 20.686

JUMBOROSES CIA. LTDA.

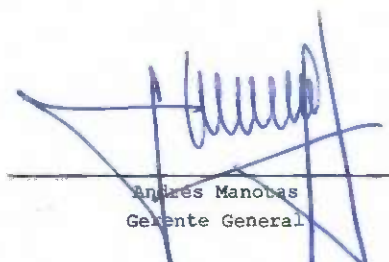
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

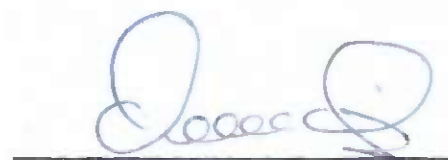
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS		2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	US\$	172,951.47	106,038.69
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar(nota 5)		366,377.79	503,075.02
Inventarios(nota 6)		127,899.35	174,095.59
Anticipo a proveedores		305.71	14,159.69
Activos por impuestos corrientes(nota 7)		234,827.61	157,449.70
Total activos corrientes	US\$	902,361.93	954,818.69
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos biológicos(nota 8)	US\$	1,871,183.35	2,115,685.27
Menos: Amortización acumulada		(960,372.28)	(1,215,345.70)
	US\$	910,811.07	900,339.57
Propiedad, planta y equipo(nota 9)	US\$	2,204,629.72	2,201,453.38
Menos: Depreciación acumulada		(553,414.40)	(508,756.41)
	US\$	1,651,215.32	1,692,696.97
Otros activos			
Gastos de investigación y desarrollo (nota 10)		242,990.22	242,990.22
Menos: Amortización acumulada		(196,222.71)	(137,624.67)
	US\$	56,767.51	105,365.55
Total activos no corrientes	US\$	2,618,793.90	2,698,402.09
TOTAL ACTIVO	US\$	3,521,155.83	3,653,220.78

Véanse las notas que acompañan a los Estados financieros.


 Andrés Manotas
 Gerente General


 Nataly Vanessa Vásquez
 Contadora General

JUMBOROSES CIA. LTDA.

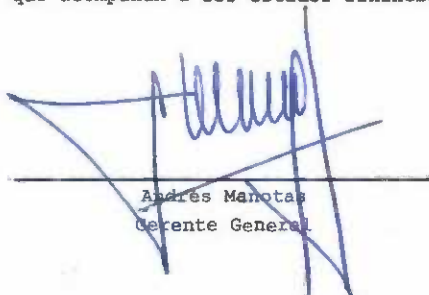
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

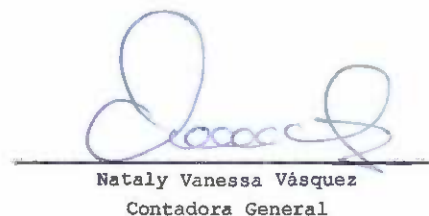
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVOS		2017	2016
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar (nota 11)	US\$	780,179.97	839,490.04
Pasivos por impuestos corrientes (nota 7)		307,805.62	193,875.10
Provisiones corrientes (nota 12)		116,318.01	157,318.01
Total pasivos corrientes	US\$	1,204,303.60	1,190,683.15
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros largo plazo (nota 13)		628,347.68	628,347.68
Anticipo de clientes		60,551.04	63,099.78
Otras cuentas por pagar a largo plazo (nota 11)		938,328.71	749,032.58
Provisión por beneficios a empleados (nota 14)		117,733.22	117,733.22
Total pasivos no corrientes	US\$	1,744,960.65	1,558,213.26
TOTAL PASIVO	US\$	2,949,264.25	2,748,896.41
PATRIMONIO			
Capital social (nota 15)		250,815.00	250,815.00
Aportes futuros incrementos de capital		1,554,469.94	1,554,469.94
Reservas		13,241.64	13,241.64
Resultados acumulados		(1,175,202.21)	(764,171.49)
Resultado del ejercicio		(71,432.79)	(150,030.72)
TOTAL PATRIMONIO	US\$	571,891.58	904,324.37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	3,521,155.83	3,653,220.78

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Andrés Manotas
 Gerente General


 Nataly Vanessa Vásquez
 Contadora General

JUMBOROSES CIA. LTDA.

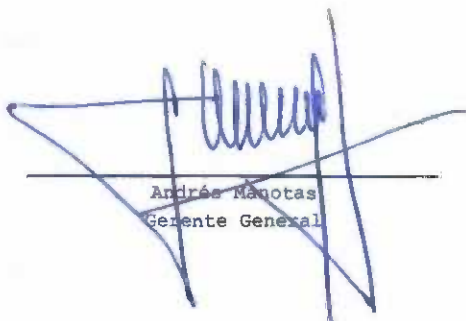
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (nota 16)	US\$ 2,688,903.52	2,738,559.82
COSTO DE VENTAS (nota 17)	<u>(1,945,483.01)</u>	<u>(2,029,108.44)</u>
MARGEN BRUTO	US\$ 743,420.51	709,451.38
Gastos de administración y ventas (nota 17)	(630,271.85)	(526,630.14)
Depreciaciones y amortizaciones (nota 17)	<u>(149,387.56)</u>	<u>(288,821.87)</u>
	US\$ (779,659.41)	(815,452.01)
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERATIVA	US\$ (36,238.90)	(106,000.63)
Otros ingresos, egresos		
Gastos financieros	(8,249.35)	(15,850.24)
Otros (egresos) ingresos	<u>3,778.42</u>	<u>24.11</u>
Total (egresos) ingresos	US\$ (4,470.93)	(15,826.13)
(PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	US\$ (40,709.83)	(121,826.76)
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>(30,722.96)</u>	<u>(28,203.96)</u>
(PÉRDIDA) NETA	<u><u>(71,432.79)</u></u>	<u><u>(150,030.72)</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


 Andrés Macotas
 Gerente General


 Nataly Vanessa Vásquez
 Contadora General

JUMBOROSES CIA. LTDA.

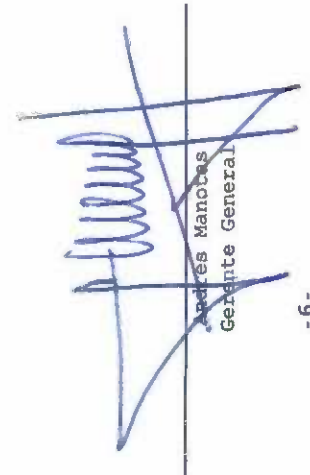
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Acciones	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total Patrimonio de los Accionistas
Saldo diciembre 31, 2015	US\$ 250,815.00	1,531,114.05	13,241.64	(624,606.20)	1,170,564.49
Ajuste a resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	(139,565.29)	(139,565.29)
Aporte de los socios para futuros incrementos de capital	0.00	23,355.89	0.00	0.00	23,355.89
(Pérdida) neta del ejercicio	0.00	0.00	0.00	(150,030.72)	(150,030.72)
Saldo a diciembre 31, 2016	US\$ 250,815.00	1,554,469.94	13,241.64	(914,202.21)	904,324.37
Ajuste a los resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	(261,000.00)	(261,000.00)
(Pérdida) neta del ejercicio	0.00	0.00	0.00	(71,432.79)	(71,432.79)
Saldo a diciembre 31, 2017	250,815.00	1,554,469.94	13,241.64	(1,246,635.00)	571,891.58

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


Andrés Manócas
 Gerente General


Nataly Vanessa Vásquez
 Contadora General

JUMBOROSES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades en operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	US\$ 2,856,776.51	2,717,056.80
Efectivo pagado a proveedores, y otros	(2,715,613.43)	(2,547,839.95)
Intereses pagados y otros	(8,249.35)	(15,850.24)
Intereses cobrados y otros	3,778.42	24.11
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	US\$ 136,692.15	153,390.72
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
(Aumento) en activos biológicos	(66,603.03)	(177,730.56)
(Aumento) en propiedad, planta y equipo, neto	(3,176.34)	(1,157.21)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	US\$ (69,779.37)	(178,887.77)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento por aportes de los socios para futuros aumentos de capital	-	23,355.89
Aumento en otros pasivos financieros de largo plazo	-	50,000.00
Efectivo provisto por las actividades de financiamiento	US\$ -	73,355.89
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	US\$ 66,912.78	47,858.84
Efectivo y equivalentes de efectivo a inicio de año	106,038.69	58,179.85
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$ 172,951.47	106,038.69
Conciliación de la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
(Pérdida) neta	US\$ (71,432.79)	(150,030.72)
Ajustes para reconciliar la pérdida neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	149,387.56	288,821.87
Ajustes a resultados de ejercicios anteriores	(261,000.00)	(139,565.29)
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución(aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas	136,697.23	(21,061.36)
Disminución en Inventarios	46,196.24	20,581.69
Disminución(aumento) en anticipo de proveedores	13,853.98	(13,713.71)
(Aumento) en activos por impuestos corrientes	(77,377.91)	(55,657.02)
(Disminución)aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas	(59,310.07)	107,258.21
(Disminución) en otras provisiones corrientes	(41,000.00)	(3,904.40)
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	113,930.52	92,765.72
(Disminución) en cuentas por pagar comerciales de largo plazo	-	(113,481.08)
(Disminución) en anticipos de clientes	(2,548.74)	(36,529.00)
Aumento en otras obligaciones de largo plazo	189,296.13	177,905.81
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	US\$ 136,692.15	153,390.72

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


 Andrés Marotas
 Gerente General


 Nataly Vanessa Vázquez
 Contadora General