

JEFAMICORP S.A.

Informe sobre el examen
De los estados financieros

Años terminados al 31 de
Diciembre del 2018 y 2017



ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y los Ríos Teléfono: (04) 6014802

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DIRECTIVA Y ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA JEFAMICORP S.A.

Opinión

Los estados financieros adjuntos de JEFAMICORP S.A., los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión excepto por los posibles efectos de los asuntos mencionados en el numeral 1 de la sección **Fundamentos de la Opinión con salvedades**, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de JEFAMICORP S.A., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión con salvedades

1. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía contaba con personal con una antigüedad laboral, sin embargo no ha constituido una provisión para jubilación patronal y desahucio a la fecha de este informe no ha efectuado un estudio actuarial, en donde se reflejen los parámetros legales del cálculo matemático respectivo.
2. He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el anexo A "Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de JEFAMICORP S.A., de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Asuntos claves de auditoría

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la relación de 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 error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor Toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía 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 que las políticas contables utilizadas son apropiadas y 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 nuestra opinión.

Responsabilidad de la dirección y administración de JEFAMICORP S.A., con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **JEFAMICORP SA**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otros asuntos

El informe de cumplimiento tributario de **JEFAMICORP S.A.**, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado

p.**ALFACENTAURI S.A.**,



Ing. David Escudero Pulley
Auditor – Socio

Registro SCVS-RNAE No.1196

Guayaquil, 03 de abril 2019

JEFAMICORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	9
Notas a los estados financieros consolidados	10

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	15
Cuentas comerciales por cobrar	4	15
Activos de impuestos corrientes	5	16
Inventarios	6	17
Propiedades, planta y equipo	7	18
Cuentas comerciales por pagar	8	19
Pasivos No Corrientes	9	20
Patrimonio	10	20
Ingresos	11	21
Gastos	12	21
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	13	22
Aprobación de los estados financieros	14	22

JEFAMICORP S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	197.344,11	307.460,70
Cuentas por cobrar	4	2.132.278,46	158.620,68
Activos por impuestos corrientes	5	143.642,87	95.448,06
Inventario	6	1.216.182,17	1.106.670,69
Total Activos Corrientes		3.689.447,61	1.668.200,13
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	8	301.718,60	330.942,14
Total Activos no Corrientes		301.718,60	330.942,14
TOTAL DE ACTIVOS		3.991.166,21	1.999.142,27
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	9	3.302.707,67	1.573.757,41
Pasivos por Impuestos Corrientes	5	100.175,53	28.510,75
Total Pasivos Corrientes		3.402.883,20	1.602.268,16
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por Pagar Accionistas	10	60.046,67	60.046,67
Obligaciones Bancarias		185.856,27	-
TOTAL DE PASIVOS		245.902,94	60.046,67
PATRIMONIO:			
Capital emitido	11	800,00	800,00
Reservas		-	-
Utilidades acumuladas		336.027,44	321.084,23
Utilidades del ejercicio		5.552,63	14.943,21
TOTAL DE PATRIMONIO		342.380,07	336.827,44
TOTAL DE PASIVO+PATRIMONIO		3.991.166,21	1.999.142,27


JOFFRÉ COBOS TOALA
Gerente General

JEFAMICORP S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Diciembre 31, <u>2018</u>	Diciembre 31, <u>2017</u>
Ingresos	12	13.809.638,86	12.799.266,14
Costo de Venta	13	<u>13.332.650,30</u>	<u>12.376.091,26</u>
Margen bruto		476.988,56	423.174,88
Gastos de ventas		409.507,30	236.326,47
Gastos de administración		217.058,60	120.920,77
Gasto Financiero		49.243,85	22.473,77
Otros Ingresos No Operacionales		304.549,35	0,00
Participación de trabajadores		15.859,22	6.518,08
Utilidad antes de impuesto a la renta		89.868,94	36.935,79
(Menos) Gasto por impuesto a la renta / Anticipo Mínimo		84.316,31	14.655,58
UTILIDAD DEL AÑO		<u>5.552,63</u>	<u>22.280,21</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias (perdidas) por revaluación de propiedades, planta y equipo		0,00	0,00
Gastos Deducibles		104.356,28	29.680,50
Ganancias (pérdidas) actuariales		0,00	0,00
Participación en otro resultado integral de las asociadas		0,00	0,00
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		0,00	0,00
Otras Apropriaciones de Reserva Legal		0,00	
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>109.908,91</u>	<u>51.960,71</u>

Ver notas a los estados financieros


JOFFRE COBOS TOALA
Gerente General

JEFAMICORP S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, <u>2018</u>	Diciembre 31, <u>2017</u>
Utilidad del año atribuible a los propietarios de la empresa	5.552,59	51.960,71
Número promedio ponderado de acciones ordinarias	2.000,00	2.000,00
Utilidad por acción	2,78	25,98

Ver notas a los estados financieros



JOFFRE COBOS TOALA
Gerente General

JEFAMICORP S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital emitido	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Utilidades del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800,00	0,00	321.084,23	14.943,21	336.827,44
Apropiacion reserva legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) del año	0,00	0,00	0,00	5.552,59	5.552,59
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800,00	0,00	321.084,23	20.495,80	342.380,03

Ver notas a los estados- financieros


JOFFRE COBOS TOALA
 Gerente General

CEDRAX S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Diciembre 31, 2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes y otros	12.428.674,97
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>-12.499.951,26</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>-71.276,29</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (PARA) ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de propiedades y equipos	<u>2.454,93</u>
Efectivo neto usado proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>2.454,93</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Prestamo y Otros Pasivos Financieros	497.934,08
Amortización y prestamos Obtenidos	<u>-534.319,46</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>-36.385,38</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:	
Incremento (Disminución) neta durante el año	-110.116,59
Saldo al comienzo del año	<u>307.460,70</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>197.344,11</u>

Ver notas a los estados financieros consolidados



JOFFRE COBOS TOALA
 Gerente General

1. INFORMACIÓN GENERAL

JEFAMICORP S.A., fue constituida el 14 de Julio del 2010, siendo su objetivo la venta al por mayor y menor de alimentos en tiendas de Abarrotes y Productos Agrícolas

La compañía tiene su ubicación en el Parque California II Bodega B42 Vía Daule kilómetro 11.5

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **JEFAMICORP S.A.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **JEFAMICORP S.A.** comprenden los estados de situación financiera 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, los estados consolidados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros

bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Inventarios

La compañía mantiene inventario de mercaderías de insumos ya que su actividad en tiendas de abarrotes y agrícolas.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios serán presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado

de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la empresa. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Como la compañía mantiene únicamente terrenos, no se aplica depreciación alguna para el período.

2.6.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6.6 Activos Financieros

La utilidad o pérdida que surja de la revalorización o deterioro de un activo financiero es calculada como la diferencia entre el valor razonable y el valor en libros de dicho activo y será reconocida en el resultado.

2.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación, las principales provisiones incurridas son:

2.8.1 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de US\$15.859,22

2.8.2 Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de US\$84.316,31

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.9.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos (método del devengado),

JEFAMICORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31, <u>2018</u>	Diciembre 31, <u>2017</u>
<u>Bancos:</u>		
Banco Machala	5.717,24	0,00
Banco Guayaquil	52.759,33	123.467,10
Banco Pichincha	62.025,03	114.374,25
Banco Internacional	76.842,51	69.619,35
Total Efectivo y Equivalente de efectivo	<u>197.344,11</u>	<u>307.460,70</u>

Los saldos reflejados como Efectivo y Equivalente de Efectivo se encuentran conciliadas con los saldos establecidos en los estados de cuentas respectivos.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2018</u>	Diciembre 31, <u>2017</u>
<u>Cuentas por cobrar:</u>		
Cuentas por cobrar no relacionadas	2.117.862,23	158.620,68
Otras cuentas por cobrar	14.416,23	0,00
Total	<u>2.132.278,46</u>	<u>158.620,68</u>

5. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u>
<u>Activos corrientes:</u>		
<u>Activos por impuestos corrientes</u>		
Credito Tributario IVA	5.109,17	8.503,57
Retencion en la Fuente IR 2016	0,00	86.944,49
Retencion en la Fuente IR 2017	138.533,70	0,00
Total Activo	<u>143.642,87</u>	<u>95.448,06</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
<u>Retenciones en la fuente</u>		
Participacion utilidades empleados	15.859,22	6.518,08
Impto a la Rta x Pagar	84.316,31	21.992,67
Retenciones en la fuente dependencia	0,00	0,00
Subtotal	<u>100.175,53</u>	<u>28.510,75</u>
Total Pasivo	<u>100.175,53</u>	<u>28.510,75</u>
Total Activos por Impuestos corrientes	143.642,87	95.448,06
Total Pasivos por Impuestos corrientes	<u>100.175,53</u>	<u>28.510,75</u>
Total	<u>243.818,40</u>	<u>123.958,81</u>

El saldo al 31 de diciembre del 2018 de Crédito Tributario tanto en IVA como en IR se encuentra conciliado con el saldo reflejado en las declaraciones mensuales y anuales respectivamente efectuadas por la compañía.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No.351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

JEFAMICORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

- La reducción progresiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012, 23% para el año 2013 y 22% a partir del año 2014.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuestras sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas"
- Exoneración de retenciones en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

6. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios corrientes es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2018</u>	Diciembre 31, <u>2017</u>
<u>Inventario</u>		
Inventarios de Mercadería	1.216.182,17	1.106.670,69
Inventarios de Insumos de Producción	0,00	0,00
Total	<u>1.216.182,17</u>	<u>1.106.670,69</u>

JEFAMICORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Costo o valuación	442.359,38	439.910,45
Depreciación acumulada y deterioro	-140.640,78	-108.968,31
Total	301.718,60	330.942,14

Clasificación:	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Terreno	0,00	0,00
Edificio	356.000,00	356.000,00
Instalaciones	0,00	0,00
Muebles y equipos de oficina	2.448,93	0,00
Maquinarias y equipos	0,00	0,00
Equipo de computación	5.612,83	5.612,83
Vehículos	78.297,62	78.297,62
Depreciación acumulada activo fijo	-140.640,78	-108.968,31
Total	301.718,60	330.942,14

	<u>Edificios e Instalaciones al costo</u>	<u>Muebles y enseres al costo</u>	<u>Maquinarias y equipos al costo</u>	<u>Vehículos al Costo</u>	<u>Equipos de computo al costo</u>	<u>Total</u>
<u>Costo o valuación</u>						
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2017</u>	356.000,00	0,00	0,00	78.297,62	5.612,83	439.910,45
Adquisiciones	0,00	2.448,93	0,00	0,00	0,00	2.448,93
Ventas o/y Baja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia a propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reclasificación como mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incremento/decremento en la revaluación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Saldo al 31 de diciembre de 2018</u>	356.000,00	2.448,93	0,00	78.297,62	5.612,83	442.359,38

JEFAMICORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Edificios e Instalaciones</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Vehiculos</u>	<u>Equipos de computo</u>	<u>Total</u>
<u>Depreciacion Acumulada</u>						
Saldo al 31 de diciembre de 2017	11.383,33	0,00	0,00	11.648,24	1.870,97	24.902,54
Eliminacion en la venta de activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eliminacion de la revaluacion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdida por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eliminacion de la reclasificacion como mantenimiento para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gasto por Depreciacion	6.416,64	136,50	216,79	0,00	0,00	6.769,93
Saldo al 31 de diciembre de 2018	17.799,97	136,50	216,79	11.648,24	1.870,97	31.672,47

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2018</u>	<u>Diciembre 31, 2017</u>
<u>Cuentas por pagar proveedores:</u>		
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	2.754.555,30	924.532,70
Otras Cuentas Por Pagar	0,00	38.367,38
Total proveedores	2.754.555,30	962.900,08
Obligac. Con inst. financieras No relacionadas - Locales +(1)	540.483,50	598.558,30
Obligaciones Financieras	540.483,50	598.558,30
Obligaciones al IESS	1.277,04	1.041,15
Obligaciones por Beneficios Sociales	6.391,83	11.257,88
Anticipos de clientes	0,00	0,00
Otros Pasivos Corrientes	0,00	0,00
Total de Pasivos Corrientes	3.302.707,67	1.573.757,41

El saldo de proveedores locales se encuentra conciliados con las facturas fisicas ingresadas en el sistema.

JEFAMICORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

9. PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de cuentas comerciales por pagar no corrientes y obligaciones bancarias es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2018</u>	Diciembre 31, <u>2017</u>
<u>Pasivos No Corrientes</u>		
Cuentas por Pagar Accionistas	60.046,67	60.046,67
Total Ctas Por Pagar Accionistas	<u>60.046,67</u>	<u>60.046,67</u>
Obligaciones Bancarias	185.856,27	0,00
Total de Pasivos No Corrientes	<u>245.902,94</u>	<u>60.046,67</u>

10. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2018</u>	Diciembre 31, <u>2017</u>
<u>Patrimonio</u>		
Capital emitido	800,00	800,00
Reservas	0,00	0,00
Utilidades acumuladas	336.027,44	321.084,23
Utilidades del ejercicio	5.552,63	14.943,21
Total patrimonio	<u>342.380,07</u>	<u>336.827,44</u>

Capital Social

El capital social autorizado de JEFAMICORP S.A. consiste de 800 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2018), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

JEFAMICORP S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía determinó una utilidad líquida de US\$5.552,60 para distribución de los accionistas

11. INGRESOS

Un resumen de ingresos emitido es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2018</u>	Diciembre 31, <u>2017</u>
<u>Ingresos Ordinarios</u>	-	-
Ingresos provenientes por ventas de bienes	13.809.638,86	12.799.266,14
Dcto y dev. En ventas	0,00	0,00
Total	<u>13.809.638,86</u>	<u>12.799.266,14</u>
Ingresos No Operacionales	<u>304.549,35</u>	<u>0,00</u>

12. GASTOS

Un resumen de gastos emitido es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2018</u>	Diciembre 31, <u>2017</u>
<u>Gastos y Costos por su Naturaleza</u>		
Costo de venta	13.332.650,30	12.376.091,26
Gastos Administrativos	217.058,60	120.920,77
Gastos de Ventas	409.507,31	236.326,47
Gastos financieros	49.243,85	22.473,77
Total	<u>14.008.460,06</u>	<u>12.755.812,27</u>
<u>Gastos No Deducible</u>	<u>104.356,28</u>	<u>29.680,50</u>

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe del auditor independiente no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Sin embargo, se produjeron dos eventos importantes para el reporte del próximo año 2019: el 30 de enero de 2019 se realizó la compra de un activo fijo ubicado en la Vía a Daule en el Parque California II Bodega C-35 con un valor de compra venta de \$170.000. Otro evento realizado el 1 de abril de 2019 fue el aumento de capital de la empresa por una cuantía de \$19.200.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y aprobados por Junta General de Accionistas el día 04 de abril de 2019.
