

JETFEEDER CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

CON NUESTRO INFORME COMO AUDITORES INDEPENDIENTES

We see what other's don't



JETFEEDER CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

CONTENIDO

PARTE I INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PARTE II ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de otro resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo

PARTE III NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.) Resumen de las principales políticas contables
Operaciones
Condiciones macroeconómicas
Preparación de los estados financieros
Importancia relativa y materialidad
Responsabilidad de la información, juicios y estimaciones contables
Nuevos pronunciamientos contables
Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
Instrumentos financieros
Activos y pasivos financieros
Reconocimiento, medición y clasificación de activos financieros
Reconocimiento, medición y clasificación de pasivos financieros
Efectivo y equivalentes al efectivo
Documentos y cuentas por cobrar
Muebles y equipos
Deterioro del valor de activos no corrientes
Préstamos y otros pasivos financieros

- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos
- Administración de riesgos financieros
- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado
- Riesgo de capital
- Provisiones
- B.) Efectivo y equivalentes al efectivo
- C.) Documentos y cuentas por cobrar
- D.) Inventarios
- E.) Activos por impuestos corrientes
- F.) Muebles y equipos
- G.) Propiedades de inversión
- H.) Documentos y cuentas por pagar
- I.) Otras obligaciones corrientes
- J.) Ventas
- K.) Costos de ventas
- L.) Gasto de ventas y administración
- M.) Participación trabajadores
- N.) Impuesto a la renta
- O.) Movimiento de provisiones
- P.) Revisión fiscal
- Q.) Participación de los socios
- R.) Saldos y transacciones con partes relacionadas
- S.) Compromisos y contingencias
- T.) Evento subsecuente

Abreviaturas usadas:

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
USD	Dólares estadounidenses
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair Value)
IVA	Impuesto al valor agregado

PARTE I INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de
JETFEEDER CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de JETFEEDER CIA. LTDA. (en lo sucesivo “la compañía”), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de JETFEEDER CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes de JETFEEDER CIA. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

(Continúa)

Otra información en adición a los estados financieros

La administración es responsable por la otra información, la cual comprende el informe anual del Gerente General para presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; pero no se incluye como parte de los estados financieros ni de nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de algún modo parecen contener algún error material. Una vez que leamos la otra información, si concluimos que existe inconsistencias materiales en esta otra información, estamos obligados a informar ese hecho.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de JETFEEDER CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), así como del control interno que la administración de la compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados.

La administración de la compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

(Continúa)

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con la administración de la compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría. También proporcionamos a la administración de la compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

(Continúa)

Otro asunto

La administración presenta, a efectos comparativos además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior. Los estados financieros de JETFEEDER CIA. LTDA., correspondientes al año 2018, no fueron auditados por nosotros ni por ningún otro auditor.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado. En relación con la revisión de actos ilegales, presuntos fraudes y abuso de confianza dispuesta por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011; informamos que los resultados de nuestra revisión no revelaron situaciones que al 31 de diciembre de 2019 requieran ser comunicadas por separado o como parte del presente informe y sus notas.


RNAE - No. 476

Guayaquil, Ecuador
Marzo 31, 2020


Henry Escalante Roha, CPA
Socio
Registro FNCE No. 36832

PARTE II ESTADOS FINANCIEROS

JETFEEDER CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

ACTIVO

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota B)	76.592	69.362
Activos financieros:		
Documentos y cuentas por cobrar (Nota C)	79.205	498.285
Inventarios (Nota D)	966.923	484.699
Activos por impuestos corrientes (Nota E)	47.744	44.858
	<u>1.170.464</u>	<u>1.097.204</u>
Activo no corriente:		
Muebles y equipos (Nota F)	37.570	7.156
Propiedad de inversión (Nota G)	182.972	0
	<u>1.391.006</u>	<u>1.104.360</u>


Ing. Fernando Amador Simo
Gerente General


Ing. Evelyn Palma Mancilla
Contadora

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

JETFEEDER CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

PASIVO Y PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS

	31 de diciembre de	
	2019	2018
Pasivo corriente:		
Pasivos financieros:		
Documentos y cuentas por pagar (Nota H)	1.282.896	1.081.166
Otras obligaciones corrientes (Nota I)	36.324	14.741
	<u>1.319.220</u>	<u>1.095.907</u>
Participación de los socios:		
Participaciones comunes, emitidas y en circulación 20.000 de USD 1.00 cada una	20.000	2.000
Utilidades retenidas	51.786	6.453
	<u>71.786</u>	<u>8.453</u>
Total pasivo y participación de los socios	<u>1.391.006</u>	<u>1.104.360</u>


Ing. Fernando Amador Simo
Gerente General


Ing. Evelyn Palma Mancilla
Contadora

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

JETFEEDER CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas (Nota J)	1.512.761	868.613
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		
Costo de venta (Nota K)	905.211	481.758
Gasto de ventas y administración (Nota L)	533.159	354.207
	<u>1.438.370</u>	<u>835.965</u>
UTILIDAD OPERACIONAL DE OPERACIONES CONTINUAS	74.391	32.648
OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros y otros	4.747	20.740
Ingresos financieros y otros	<u>0</u>	<u>0</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	69.644	11.908
Participación trabajadores (Nota M)	10.447	1.786
Impuesto a la renta (Nota N)	13.864	2.721
UTILIDAD NETA DE OPERACIONES CONTINUAS	<u>45.333</u>	<u>7.401</u>


Ing. Fernando Amador Simo
Gerente General


Ing. Evelyn Palma Mancilla
Contadora

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros.

JETFEEDER CIA. LTDA.

ESTADO DE OTRO RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
UTILIDAD NETA DE OPERACIONES CONTINUAS	45.333	7.401
Ajustes	0	0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	<u>45.333</u>	<u>7.401</u>
UTILIDAD NETA DE OPERACIONES CONTINUAS, ATRIBUIBLE A:		
Socio mayoritario	42.976	7.016
Socio minoritario	<u>2.357</u>	<u>385</u>
	<u>45.333</u>	<u>7.401</u>
UTILIDAD POR PARTICIPACIÓN:		
Básica por acción	<u>2,27</u>	<u>3,70</u>


Ing. Fernando Amador Simo
Gerente General


Ing. Evelyn Palma Mancilla
Contadora

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

JETFEEDER CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	Participaciones Comunes	Utilidades retenidas			Total
		Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	
Saldo al 1 de enero de 2018	2.000	0	(46.930)	0	(46.930)
Utilidad neta de operaciones	0	0	0	7.401	7.401
Compensación de pérdidas	0	0	45.982	0	45.982
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2.000	0	(948)	7.401	6.453
Utilidad neta de operaciones	0	0	0	45.333	45.333
Transferencia a reserva legal	0	370	0	(370)	0
Aumento de capital	18.000	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2019	20.000	370	(948)	52.364	51.786


Ing. Fernando Amador Simo
Gerente General


Ing. Evelyn Palma Mancilla
Contadora

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

JETFEEDER CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	1.931.841	634.132
Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>(1.698.319)</u>	<u>(603.233)</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	233.522	30.899
Flujo de efectivo en las actividades de inversión		
Muebles y equipos	<u>(32.557)</u>	<u>(5.951)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(32.557)	(5.951)
Flujo de efectivo en las actividades de financiamiento		
Otros	<u>(193.735)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(193.735)	0
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	7.230	24.948
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	<u>69.362</u>	<u>44.414</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u>76.592</u>	<u>69.362</u>

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

JETFEEDER CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO, CONTINUACIÓN

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2019	2018
Conciliación de la utilidad neta de operaciones continuas con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:		
Utilidad neta de operaciones continuas	45.333	7.401
Más gastos que no corresponden a desembolsos de efectivo:		
Depreciación	12.906	1.302
Participación trabajadores	10.447	1.786
Impuesto a la renta	13.864	2.721
	<u>82.550</u>	<u>13.210</u>
Cambios en los componentes del capital de trabajo:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	419.080	(477.881)
(Aumento) en inventarios	(482.224)	(219.283)
(Aumento) en activos por impuestos	(2.886)	(9.588)
(Disminución) Aumento en pasivo por impuestos	(2.728)	8.051
Aumento en cuentas por pagar	219.730	716.390
Efectivo neto provisto (usado) en las actividades de operación.	<u>233.522</u>	<u>30.899</u>


Ing. Fernando Amador Simo
Gerente General


Ing. Evelyn Palma Mancilla
Contadora

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros