JARDINES ESPERANZA S.A. JARDIESA

Informe de los Auditores Independientes
sobre el examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

JARDINES ESPERANZA S.A. JARDIESA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2016

Contenido

Informe de los Auditores Independientes..... 1-4

Estados Financieros Auditados

Estado de Situación Financiera..... 5-6

Estado de Resultado Integral..... 7

Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas..... 8

Estado de Flujos de efectivo..... 9

Notas a los Estados Financieros.....9-25

Auditory & Accounts S.A.
Auditores & Consultores Independientes

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas:
JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los demás aspectos importantes, la situación financiera de JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA, al 31 de diciembre del 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Otra información

La Administración de JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA, es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el informe anual a los accionistas e informe del Gerente General de la compañía JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA, pero no incluye los estados financieros y el informe del auditor.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros. Si con base en el trabajo que hemos realizado, llegamos a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estamos obligados a informar sobre ese hecho. No tenemos observaciones que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la Administración en relación con 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, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA, de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los miembros de la Administración son los responsables de supervisar el proceso de la información financiera de la Compañía.

5. Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material sí, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es más elevado que en el caso de errores materiales debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, tergiversaciones, o la vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento 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 la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

El informe de Cumplimiento tributario de JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA, al 31 de diciembre del 2016, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
SC-RNAE 0677

Lcdo. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro N.- 20103

Guayaquil, Ecuador
Marzo 27, 2017

JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2016
con cifras comparativas al 31 de Diciembre del 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América US$)

		31 de diciembre	
ACTIVO	**Notas**	**2016**	**2015**
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	1.041.811	305.467
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	582.969	601.216
Inventarios	6	18.792	22.339
Activos por impuestos corrientes	7,1	0	4.904
Total Activos Corrientes		**1.643.572**	**933.926**
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8	10.522.177	10.618.748
Inversiones en acciones	9	184.925	-
Total Activos No Corrientes		10.707.102	10.618.748
Total de Activos		**12.350.674**	**11.552.674**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	167.087	154.177
Pasivos por impuestos corrientes	7	25.625	8.517
Obligaciones acumuladas	11	67.079	142.628
Total de Pasivo corriente		**259.792**	**305.322**
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras cuentas por pagar	10	6.897.403	5.991.190
Obligación por beneficios definidos	12	256.374	294.797
Total de Pasivo No corriente		7.153.776	6.285.987
Total de Pasivos		**7.413.568**	**6.591.309**
PATRIMONIO			
Capital social	14,1	54.000	54.000
Reservas Legal y Facultativa	14,2	232.625	116.434
Otros resultados integrales	14,3	4.639.094	4.676.211
Resultados acumulados		11.388	114.720
Total del Patrimonio		4.937.107	4.961.365
Total Pasivo y Patrimonio		**12.350.674**	**11.552.674**

JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América US$)

	Notas	2016	2015
Ingresos Ordinarios	15	2.117.380	3.732.773
Costo de ventas	16	424.873	251.071
Utilidad Bruta en Ventas		**1.692.507**	**3.481.702**
Gatos de ventas y administracion	16	2.138.246	3.754.911
Utilidad (pérdida) Operativa		(445.739)	(273.209)
Otros Ingresos / Egresos no operacionales	17	574.275	460.117
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		**128.536**	**186.909**
Participación de trabajadores		19.280	28.036
Impuesto a la Renta		38.619	42.680
Resultado integral neto		**70.637**	**116.192**

Sr. Manuel Carrera L.
Gerente

Ing. Delia González J.
Contadora

JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016
con cifras comparativas del año 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos US$)

	Capital Social	Reservas		Otros Resultados		Resultados Acumulados		Total Patrimonio
		Legal	Facultativa	Superavit Revalor.ppe	Pérdidas Actuariales	Reserva de Capital	Resultados	
Saldo al 1 de Enero 2015	54.000	4.401	772	4.693.589	(17.378,00)	427	(1.898)	4.733.913
Compensación de cuentas	-	11.126	100.135	-	-	-	-	111.261,00
Utilidad neta integral	-	-	-	-	-	-	116.191	116.191
Saldo al 31 de diciembre del 2015	**54.000**	**15.527**	**100.907**	**4.693.589**	**-17.378**	**427**	**114.293**	**4.961.365**
Apropiacion de Reserva	-	11.619	104.573	(1.899,23)	91.203	-	-116.301	89.194,39
Contratos rescindidos	-	-	-	-	-	-	-81.480	-81.480
Pérdidas Actuariales Jubilacion y Desahucio	-	-	-	-	(126.421)	-	-	-126.421
Ajuste de años anteriores	-	-	-	-	-	-	23.813	23.813
Utilidad Neta integral	-	-	-	-	-	-	70.637	70.637
Saldos al 31 de diciembre del 2016	**54.000**	**27.146**	**205.479**	**4.691.690**	**-52.596**	**427**	**10.961**	**4.937.107**

Sr. Manuel Carrera L.
Gerente

Ing. Delia González J.
Contadora

Ver nota adjuntas a los estados financieros

JARDINES DE ESPERANZA S.A
Estados de Flujos de Efectivo
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016
Con cifras comparativas del año 2015
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de America)

	Notas	2016	2015
Flujos de efectivo proveniente de activades de operación:			
Recibido de clientes y otros		2.919.504	4.044.847
Pagado a proveedores y empleados		(2.465.173)	(4.233.298)
Intereses cobrados		-	-
Efectivo Generado por la Operaciones		**454.331**	**(188.451)**
Intereses Ganados		278.039	222.558
Impuesto a la renta pagado		(38.619)	(42.680)
Flujos de efectivo neto proveniente de (usado por) actividades de operación:		**693.751**	**(8.573)**
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Compras de Propiedad, planta y equipo		(19.957)	(20.199)
Venta de Propiedad, planta y equipo		62.551	35.000
Flujos de Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión:		**42.594**	**14.801**
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación:			
Recibido de préstamos terceros corto plazo		-	-
Recibido de préstamos bancos		-	-
Pagos de préstamos a corto plazo otros		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-
Flujos de efectivo neto provieniente de (usado en) actividades de financiación:		-	-
Aumento (diminución) neto en caja y bancos		736.345	6.228
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		305.467	299.239
Efectivo y equivalente de ef	4	**1.041.812**	**305.467**

Sr. Manuel Carrera
Gerente

Ing. Delia Gonzalez J.
Contadora

Ver nota adjuntas a los estados financieros