

JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA

Informe de los Auditores Independientes
sobre el examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017

JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1-4
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	5
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas.....	7
Estado de Flujos de efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9-28

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA

Guayaquil, 16 de abril del 2018

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe". Somos independientes de la Sociedad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, el informe de Comisario, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

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

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la dirección 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 dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad 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 excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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 incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose 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 valoramos los riesgos de incorrección material 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. 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, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, 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 de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un informe de cumplimiento tributario por parte de la empresa **JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA**, al 31 de diciembre del 2017, este informe requerido por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
RCCP 17-006
RNE 0677

Quito Ecuador
Abril 16, 2018



Lcdo. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro No. 20103

JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas
al 31 de Diciembre del 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

		31 de diciembre	
	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	461.124	1.041.811
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1.418.788	582.969
Inventarios	6	0	18.792
Activos por impuestos corrientes	7	0	0
Total Activos Corrientes		1.879.911	1.643.572
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	8	10.431.758	10.522.177
Inversiones en acciones	9	184.925	184.925
Otros activos	10	3.726	-
Total Activos No Corrientes		10.620.409	10.707.102
Total de Activos		12.500.320	12.350.674
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores y otras cuentas por pagar	11	146.209	167.087
Pasivos por impuestos corrientes	7	52.089	25.625
Obligaciones acumuladas	12	49.691	67.079
Total de Pasivo corriente		247.989	259.792
PASIVO NO CORRIENTE			
Otras cuentas por pagar	11	7.489.553	6.897.403
Obligaciones por beneficios definidos	13	0	256.374
Total de Pasivo No corriente		7.489.553	7.153.777
Total de Pasivos		7.737.541	7.413.568
PATRIMONIO			
Capital social	15.1	54.000	54.000
Reservas	15.2	303.262	232.625
Otros resultados integrales	15.3	4.639.094	4.639.094
Resultados acumulados	-	233.577	11.388
Total del Patrimonio		4.762.779	4.937.107
Total Pasivo y Patrimonio		12.500.320	12.350.674


Ing. Manuel Carrera L.
Presidente


Ing. Delia González J.
Contadora

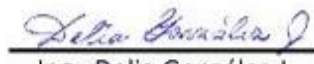
Ver nota adjuntas a los estados financieros

JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA**Estado de Resultado Integral**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

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

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Notas		
Ingresos Ordinarios	16	1.214.859	2.117.380
Costo de ventas	17	182.871	424.873
Utilidad Bruta en Ventas		1.031.988	1.692.507
Gastos de ventas y administración	17	1.021.459	2.138.246
Utilidad (pérdida) Operativa		10.529	(445.739)
Otros Ingresos / Egresos no operacionales	18	315.175	574.275
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		325.704	128.536
Participación de trabajadores		48.856	19.280
Impuesto a la Renta		65.857	38.619
Utilidad y/o (pérdida) neta		210.991	70.637


Ing. Manuel Carrera L.
Presidente
Ing. Delia González J.
Contadora

Ver nota adjuntas a los estados financieros

JARDINES DE ESPERANZA S.A. JARDIESA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017
con cifras comparativas del año 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos US\$)

	Reservas		Otros Resultados		Resultados Acumulados		Total Patrimonio
	Capital Social	Legal	Facultativa	Superavit	Ganancias	Reserva de Capital	
Saldo al 1 de Enero 2016	54.000	15.527	100.907	4.693.589	(17.378)	427	4.961.365
Compensación de cuentas	-	11.619	104.573	(1.899)	(35.218)	-	(94.894,91)
Utilidad neta integral	-	-	-	-	-	-	70.637
Saldo al 31 de diciembre del 2016	54.000	27.146	205.479	4.691.691	(52.597)	427	4.937.107
Apropiación de Reserva	-	7.064	63.573	-	-	-	(70.637)
Contratos rescindidos	-	-	-	-	-	-	(26.314)
Pérdidas Actuariales Jubilación y Desahucio (1)	-	-	-	-	-	-	(359.394)
Ajuste de años anteriores	-	-	-	-	-	-	389
Utilidad Neta integral	-	-	-	-	-	-	210.991
Saldos al 31 de diciembre del 2017	54.000	34.210	269.052	4.691.691	(52.597)	427	4.762.779

(1) Efecto de la transferencia del personal a Jardines de Guayaquil S.A.


Ing. Manuel Carrera L.
Presidente


Ing. Delia González J.
Contadora

Ver nota adjuntas a los estados financieros

JARDINES DE ESPERANZA S.A JARDIESA
Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2017
Con cifras comparativas del año 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de America)

	Notas	2017	2016
Flujos de efectivo proveniente de actividades de operación:			
Recibido de clientes y otros		286.555	2.919.504
Pagado a proveedores y empleados		(1.123.487)	(2.465.173)
Intereses cobrados		-	-
Efectivo Generado por la Operaciones		(836.931)	454.331
Intereses Ganados		237.286	278.039
Impuesto a la renta pagado		(65.857)	(38.619)
Flujos de efectivo neto proveniente de (usado por) actividades de operación:		(665.503)	693.751
 Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Compras de Propiedad, planta y equipo		(7.380)	(19.957)
Venta de Propiedad, planta y equipo		92.195	62.551
Flujos de Efectivo neto proveniente de (usado en) actividades de inversión:		84.815	42.594
 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 financiación:		-	-
 Aumento (diminución) neto en caja y bancos		(580.688)	736.345
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		1.041.811	305.466
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	461.124	1.041.811

Ing. Manuel Carrera L.
 Presidente

Ing. Delia Gonzalez J.
 Contadora

Ver notas adjuntas a los estados financieros