



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

JAROMA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

• Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211-212-213
☎ Telefax: (593 - 4) 2400013 - 6003281
☎ Celular: 0999618292

🌐 www.grupocampos.org
f [grupocamposasociados](https://www.facebook.com/grupocamposasociados)
✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
🐦 @camposasociados
Guayaquil - Ecuador

JAROMA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 – 7
Estado de Situación Financiera	8- 9
Estado de Resultados Integral	10
Estado de Cambios en el Patrimonio	11
Estado de Flujos de Efectivo	12
Notas a los Estados Financieros	11 – 37

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
Compañía	-	JAROMA S.A.
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAAS	-	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IASB	-	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y accionistas de
JAROMA S.A.

Guayaquil, 3 de Abril de 2017

Opinión

Los estados financieros adjuntos de **JAROMA S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2016, 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 nuestra opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **JAROMA S.A.** al 31 de Diciembre de 2016, los resultados 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) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **JAROMA 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 hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.



Énfasis en unos asuntos

Sin que notifique nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- La Compañía al 31 de Diciembre del 2016 presenta un rubro de aportes para aumento de capital por US\$ 2.903.722; cuyo saldo viene desde el año 2012; con fecha 23 de Diciembre del 2016 se ha iniciado la instrumentación de tal aumento en US\$ 1.000.000, según registro de ingreso de trámite de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.
- Al 31 de Diciembre del 2016, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a periodos terminados a partir del 15 de Diciembre del 2016.

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.

Otra cuestión

El Estado financiero de **JAROMA S.A.** correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 y que se presentan de manera comparativa, los auditamos y expresamos una opinión no modificada sobre dicho Estado Financiero el 12 de Abril del 2016.

Responsabilidades de la dirección y administración de JAROMA 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 fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **JAROMA S.A.**, 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.

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 en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta 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

Campos & Asoc. Cia. Ltda.
CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527

[Firma]
Econ. MBA Xavier Fernando Campos
Socio Principal
Registro No. 15184



ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoria), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida 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 auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las politicas 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 auditoria 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 Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria 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 auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

- Evaluamos la presentación global, la 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 logran la presentación fiel

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Campos & Asociados

CAMPOS & ASOCIADOS CIA. LTDA.
SC-RNAE-2 No. 527

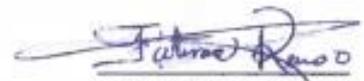
Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211-212-213
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 6003281
Celular: 0999618292

www.grupocampos.org
grupocamposasociados
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
@camposasociados
Guayaquil -Ecuador

JAROMA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	159.352	312.221
<u>ACTIVOS FINANCIEROS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - NO RELACIONAD/	4	1.576.666	1.581.944
CRÉDITO TRIBUTARIO	5	157.799	208.160
INVENTARIOS	6	11.277.835	9.134.603
SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		25.025	30.139
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>13.196.677</u>	<u>11.267.067</u>
<u>PROPIEDADES DE INVERSION</u>	7	1.500.015	-
<u>PROPIEDADES Y EQUIPOS</u>	8	2.276.144	2.393.047
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	8	(952.726)	(794.970)
<u>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</u>		<u>2.823.433</u>	<u>1.598.077</u>
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		<u>16.020.110</u>	<u>12.865.144</u>


Sr. Enrique Castañeda V.
Representante Legal


C.P.A. Fatima Reinoso Ch.
Contador
Reg. N° 30.018

JAROMA S.A.

JAROMA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - PROVEEDORES	9	3.932.067	3.880.605
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	1.875.337	1.353.170
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	507.059	488.986
PASIVOS ACUMULADOS	12	163.979	156.667
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>		<u>6.478.442</u>	<u>5.879.428</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - RELACIONADAS	13	2.796.415	709.637
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	35.371	107.907
PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	14	394.607	340.638
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>		<u>3.226.393</u>	<u>1.158.182</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>		<u>9.704.835</u>	<u>7.037.610</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	15	680.200	680.200
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	16	2.903.722	2.903.722
RESERVA LEGAL	17	242.624	196.922
RESERVA FACULTATIVA	18	745.272	327.932
RESERVA DE CAPITAL		-	318
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF		-	540.262
RESULTADOS ACUMULADOS		1.332.138	760.838
UTILIDAD DEL EJERCICIO		411.319	417.340
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>6.315.275</u>	<u>5.827.534</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>16.020.110</u>	<u>12.865.144</u>

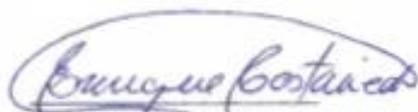
Sr. Enrique Castañeda V.
Representante Legal

C.P.A. Fatima Reinoso Ch.
Contador
Registro No. 30.018

JAROMA S.A.

JAROMA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2016	2015
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.163.113	14.909.067
<u>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>13.163.113</u>	<u>14.909.067</u>
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
OTROS INGRESOS	6.027	308
<u>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</u>	<u>6.027</u>	<u>308</u>
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>13.169.140</u>	<u>14.909.375</u>
(-) COSTO DE VENTAS	(10.189.603)	(12.124.162)
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>2.979.537</u>	<u>2.785.213</u>
<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>		
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	(2.089.358)	(1.907.518)
(-) GASTOS FINANCIEROS	(173.274)	(169.096)
<u>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</u>	<u>(2.262.632)</u>	<u>(2.076.614)</u>
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	716.905	708.599
(-) 15% PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES	(107.535)	(106.290)
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	(152.349)	(138.598)
(-) RESERVA LEGAL	(45.702)	(46.371)
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	<u>411.319</u>	<u>417.340</u>


Sr. Enrique Castañeda V.
Representante Legal


C.P.A. Fatima Reinoso Ch.
Contador
Reg. N° 30.018

JAROMA S.A.

JARDONIA S.A.
 ESTADO DE CANTEROS EN EL PERIODO DEL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 Registrado en el Libro de S.R.L.A.S

CANTEROS - OBRAS	Capital social	Aportes para futuros ampliaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva Provisiva	Resultados acumulados Aportes SIFP	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Estado al 31 de Diciembre del 2016	600.000	2.003.722	100.022	310	337.033	240.202	700.039	437.340	8.827.034
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	437.040	(437.040)	-
Transferencia de utilidades SIFP y Reserva de Capital a Resultados acumulados	-	-	-	(3.000)	-	(240.202)	940.000	-	700.000
Aplicaciones de Reserva Provisiva	-	-	-	-	437.000	-	(437.000)	110.000	110.000
Aplicación utilidades provisionales e Indemnizaciones (labores)	-	-	-	-	-	-	-	(107.200)	(107.200)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(107.200)	(107.200)
Participaciones a trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	(107.200)	(107.200)
Impuestos a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	(107.200)	(107.200)
Aplicaciones de Reserva Legal	-	-	40.000	-	-	-	-	(40.000)	(40.000)
Estado al 31 de Diciembre del 2017	600.000	2.003.722	242.022	310	340.373	-	3.222.038	437.340	8.827.034

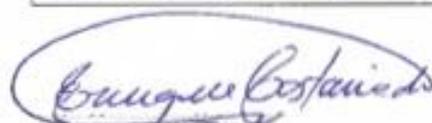
CANTEROS - OBRAS	Capital social	Aportes para futuros ampliaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reserva Provisiva	Resultados acumulados Aportes SIFP	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Estado al 31 de Diciembre del 2016	600.000	2.003.722	120.501	310	-	940.202	700.039	337.002	8.805.074
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	337.033	(337.033)	-
Aplicaciones de Reserva Provisiva	-	-	-	-	337.033	-	(337.033)	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	700.000	700.000
Participaciones a trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	(100.000)	(100.000)
Impuestos a la Renta	-	-	-	-	-	-	-	(130.000)	(130.000)
Aplicaciones de Reserva Legal	-	-	40.000	-	-	-	-	(40.000)	-
Estado al 31 de Diciembre del 2017	600.000	2.003.722	160.502	310	337.033	940.202	740.039	437.340	8.827.034

Sanguie Castro
 Presidente
 Registrado No. 30 018

Santiago Rivas
 C.F.A. Patricia Martínez C.A.
 Contador
 Registro No. 30 018

JAROMA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO	2015	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-		
EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(62.869)	(64.397)
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	(1.343.844)	483.313
Clases de cobros por actividades de operacion	13.168.391	15.301.432
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	13.168.391	15.301.432
Clases de pagos por actividades de operacion	(14.985.103)	(14.649.331)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(14.985.103)	(14.649.331)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(427.132)	(168.785)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(1.383.113)	(487.714)
Ingresos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.383.113)	(487.714)
Adquisiciones de acciones en otras sociedades		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	2.574.886	(59.896)
Prestamos recibidos	2.640.823	308.904
Pagos de préstamos	(72.337)	(368.960)
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(182.809)	(64.397)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	312.221	376.618
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	199.352	312.221
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	411.319	417.340
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	648.931	637.664
Ajustes por gastos de depreciaciones y amortizaciones	157.756	151.911
Ajustes por gastos en provisiones (deterioros)	84.089	97.243
Ajustes por gastos en provisiones contingentes e incertidumbre	209.884	244.819
Ajustes por gastos en provisiones reservas legal	45.702	46.371
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(13.749)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(2.382.194)	(471.894)
Incremento (disminucion) en cuentas por cobrar clientes	55.630	382.365
Incremento (disminucion) en inventarios	(2.145.231)	(711.659)
Incremento (disminucion) en otros activos	5.114	(11.620)
Incremento (disminucion) en cuentas por pagar comerciales	(124.480)	(63.410)
Incremento (disminucion) en otros pasivos por pagar	(90.236)	(76.776)
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de operacion	(1.343.844)	483.313


 Sr. Enrique Casabianca
 Representante Legal


 C.P.A. Fatma Reinos Ch
 Contadora
 Registro No.30.018

JAROMA S.A.