



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



JAROMA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estados Financieros adjuntos:
Situación Financiera
Resultados Integrales
Cambios en el Patrimonio
Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$.	Dólares Estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética
OBD	Obligaciones por beneficios definidos

Índice

Notas a los Estados Financieros	Página
1. Descripción del negocio, objeto social y operaciones	10
2. Aprobación de los estados financieros.	
3. Bases de preparación y resumen de las principales políticas de contabilidad	
• Declaración de cumplimiento	
• Base de medición	
• Moneda funcional y de presentación	11
• Uso de estimaciones y supuestos	
a) Efectivo y equivalentes de efectivo	12
b) Inventarios	
c) Propiedades y Equipos	
d) Provisiones	
e) Provisión de Impuesto a las ganancias	14
f) Deterioro del valor de los activos	17
g) Capital contable, reservas y distribución de dividendos	18
h) Estado de Resultado Integral	
i) Estado de flujo de efectivo	
j) Reconocimiento de ingresos	19
k) Costos y Gastos	
l) Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.	
4. Administración de Riesgos Financieros	
• Riesgo de crédito	
• Riesgo de liquidez	20
• Riesgo operacional	
5. Pronunciamientos contables y su aplicación.	
6. Efectivo y equivalentes de efectivo	24
7. Cuentas por Cobrar	
8. Crédito tributario	
9. Inventarios	25
10. Propiedades de inversión	
11. Propiedades y equipos	
12. Cuentas y documentos por pagar	26
13. Obligaciones Financieras	27
14. Otras cuentas y documentos por pagar	29
15. Pasivos Acumulados	
16. Cuentas y documentos por pagar-relacionadas.	
17. Obligaciones Financieras a Largo Plazo.	30
18. Jubilación patronal y desahucio	
19. Capital Social	31
20. Aporte para futura capitalización	
21. Reserva Legal	

Índice

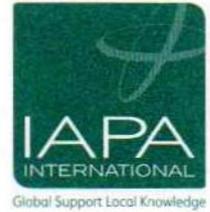
Notas a los Estados Financieros

Página

22. Reserva Facultativa	
23. Ingresos	
24. Costo de Venta	32
25. Gastos Operacionales.	
26. Impuesto a la Renta	
27. Emisión de obligaciones.	33
28. Contingencias	36
29. Nueva Normatividad Relevante	
30. Eventos subsecuentes	39



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Informe de los Auditores Independientes

Abril 11 del 2019

A los señores Accionistas de
JAROMA S.A.
Guayaquil – Ecuador

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **JAROMA S.A.**, que comprende el estado de situación financiera a 31 de Diciembre de 2018 y 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los asuntos importantes la situación financiera de **JAROMA S.A.**, a 31 de Diciembre de 2018 y 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías 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 **JAROMA S.A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros realizadas en el Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OUR FIRM IS A MEMBER OF IAPA, THE INTERNATIONAL ASSOCIATION OF PROFESSIONAL ACCOUNTANCY FIRMS.
GLOBAL SUPPORT - LOCAL KNOWLEDGE.

QUITO - GUAYAQUIL

Av. Brasil N40-38 y Charles Darwin Edificio Kaufer 4to. Piso Oficina 9
Teléfono: 331-8022 Telefax: 331-7454 Cel.: 0999666108 / 0997102616
Email: pfccontadores@cablemodem.com.ec, lapaez@cablemodem.com.ec
Casilla: 17-21-745

GUAYAQUIL - QUITO

Junín 203 y Panamá Edif. Teófilo Bucaram 4to. Piso Oficina 4 y 5
Teléfonos: 230-4762 * 230-5169 Telefax: 230-4983 Cel.: 0998452649
Email: pfccontad@gye.satnet.net
Casilla: 09-01-16219



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Énfasis en unos asuntos

Otra cuestión

- Los Estados financieros de JAROMA S.A., correspondiente al ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017, y que se presentan de manera comparativa fueron auditados por otra firma de auditores independientes, quienes expresaron una opinión sin salvedades con fecha 20 de Abril del 2018.

Asuntos claves de la auditoria

Los asuntos claves de auditoria son aquellas cuestiones que según nuestro juicio profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de esos asuntos.

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

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad 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 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 compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error 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 intencionalmente erróneas o elusión 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 lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, y expresaremos una opinión con salvedad. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error 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 intencionalmente erróneas o elusión 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 lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, y expresaremos una opinión con salvedad. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de 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 de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.
- Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Entidad, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, así como la información suplementaria requerida en la Codificación de Resoluciones del Mercado de Valores, artículo 13 de la Sección IV Capítulo IV " Auditorías Externas", al 31 de Diciembre del 2018. Se emiten por separado.


SC- RNAE N°. 434


William Florencia Nevárez
Socio
R.N.C.22.712

JAROMA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente de efectivo	18.823	17.481	Cuentas y Documentos por pagar	4.007.715	5.033.714
Cuentas por Cobrar	1.843.176	1.956.604	Obligaciones Financieras	2.682.591	1.451.467
Crédito tributario	196.257	184.399	Otras cuentas por pagar	624.047	346.749
Pagos Anticipados	65.025	38.958	Pasivos acumulados	184.782	246.970
Inventarios	14.075.337	12.718.710			
Total activo corriente	16.198.618	14.916.152	Total pasivo corriente	7.499.135	7.078.900
Propiedades de inversión	1.476.246	1.685.463	PASIVO A LARGO PLAZO		
Propiedades y equipo	1.468.088	1.282.373	Cuentas y Documentos por pagar - relacionadas	-	4.338.487
			Obligaciones Financieras a Largo plazo	1.125.078	739.728
			Jubilación patronal y Desahucio	480.452	484.657
			Total Pasivo	9.104.665	12.641.772
			PATRIMONIO		
			Capital Social	680.200	680.200
			Aportes para futura capitalización	5.338.487	1.000.000
			Reserva Legal	371.495	325.737
			Reserva Facultativa	1.671.309	1.195.615
			Resultados Acumulados	1.564.970	1.565.289
			Utilidad del Ejercicio	411.826	475.375
			Total patrimonio	10.038.287	5.242.216
Total	19.142.952	17.883.988	Total	19.142.952	17.883.988

NOTAS

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

Ver notas a los estados financieros de la 1 a la 30

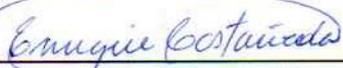

Sr. Enrique Castañeda Y.
Representante Legal


C.P.A. Fatima Reinoso Ch.
Contadora General
Registro No. 30.018

JAROMA S.A.
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ventas netas		19.399.990	17.936.178
Otros Ingresos		4.403	1.266
Total ingresos	23	19.404.393	17.937.444
Costo de ventas	24	(15.199.372)	(14.566.466)
Utilidad bruta en ventas		4.205.021	3.370.978
GASTOS			
Gastos Operacionales	25	(3.240.871)	(2.513.508)
Gastos Financieros		(326.954)	(167.655)
Utilidad del Ejercicio antes de Impuesto a la renta		637.196	689.815
Impuesto a la renta	26	(179.612)	(161.621)
Utilidad del Ejercicio antes de la Reserva legal		457.584	528.194
Reserva legal		(45.758)	(52.819)
Utilidad neta		411.826	475.375

Ver notas a los estados financieros de la 1 a la 30


 Sr. Enrique Castañeda V.
 Representante Legal


 C.P.A. Fatima Reinoso Ch.
 Contadora General
 Registro No. 30.018