JALAIN S. A.

Estados Financieros Auditados por el Año Terminado

Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

Dictamen del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas
JALAIN S. A.

1. Opinión

He auditado los Estados Financieros de la compañía JALAIN S. A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo, 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 y notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía JALAIN S. A., al 31 de diciembre de 2019; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC-NIIF).

2. Fundamento de la Opinión

He realizado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoria de Estados Financieros en Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Dirección: Calicuchima 5000-A y Abel Gilbert Vásconez (26 ava)
Teléfono: 2617306 Celular: 0995439496 – 0986565562
E-mail: simonminoc@hotmail.com

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

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca 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 contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoria (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría, aplicaré mi juicio profesional y mantendré una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y, apliqué procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluí sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligado a exponer en mi informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expreso una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.

- Evalué la correspondiente presentación general, 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 logren su presentación razonable.

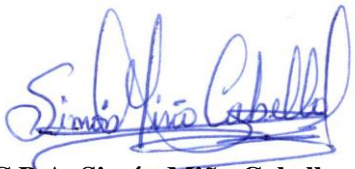
5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de JALAIN S. A., por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

El Informe de auditoría externa, por la aplicación de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, para la compañía JALAIN S. A., al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado y no es parte de la auditoria de los estados financieros auditados, según lo establece la mencionada norma.

1. Otros Asuntos

La Compañía JALAIN S. A., al cierre del ejercicio económico 2019 no presenta registros de ingresos, costos y gastos ordinarios por la actividad economía que desarrolla el reconocimiento de los ingresos y gastos se efectúan con referencia al grado de realización del contrato, considerando el método del porcentaje de terminación de acuerdo a la norma contable NIC 11 Contratos de Construcción.



C.P.A. Simón Miño Cabello
Reg. Nac. Auditores Externos
No. SCVS-RNAE-1356

Guayaquil, Ecuador
Junio, 10 de 2020

JALAIN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas		2019	2018
Activos				
Corrientes				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5		13,22	43,22
Activos Financieros	6		355.954,09	385.955,63
Activos por Impuestos Corrientes	7		301.154,57	316.730,32
Inventarios	8		30.514,88	0,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	9		6.576,00	7.052,19
Total Activos Corrientes		**US$**	**694.212,76**	**709.781,36**
No Corrientes				
Propiedades, Planta y Equipo; Neto	10		62.422,12	62.422,12
Total Activos No Corrientes		**US$**	**62.422,12**	**62.422,12**
Total Activos		**US$**	**756.634,88**	**772.203,48**
Pasivos				
Corrientes				
Cuentas y Documentos por Pagar	11		32.325,85	33.684,30
Obligaciones con Instituciones Financieras	12		3.238,58	3.126,12
Otras obligaciones Corrientes	13		367.348,34	381.670,95
Total Pasivos Corrientes		**US$**	**402.912,77**	**418.481,37**
Pasivos No Corrientes				
Cuentas y Documentos por Pagar	14		67.157,30	67.157,30
Anticipo de Clientes	15		155.504,13	155.504,13
Total Pasivos No Corrientes		**US$**	**222.661,43**	**222.661,43**
Total Pasivos		**US$**	**625.574,20**	**641.142,80**
Patrimonio				
Capital Social	16.1		800,00	800,00
Reserva Legal	16.2		1.392,76	1.392,76
Resultados Acumulados	16.3		128.867,92	105.300,40
Resultados del Ejercicio	16.4		0,00	23.567,52
Total Patrimonio		**US$**	**131.060,68**	**131.060,68**
Total Pasivos y Patrimonio Accionistas		**US$**	**756.634,88**	**772.203,48**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CPA. Luis Quilachamin S. **Ing. Henry Sancen C.**

Contador General **Gerente General**

JALAIN S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

		2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Locales		0,00	545.176,00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**US$**	**0,00**	**545.176,00**
(-) COSTO DE VENTA			
Costo de Venta		0,00	447.874,97
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**US$**	**0,00**	**97.301,03**
(-) GASTOS			
(-) Gastos Administrativos		0,00	60.014,59
(-) Gastos Financieros		0,00	7.071,67
(-) Otros Gastos		0,00	112.755,74
TOTAL DE GASTOS	**US$**	**0,00**	**179.842,00**
(=) RESULTADOS DEL EJERCICIO	**US$**	**0,00**	**-82.540,97**
(-) 15% Participación Trabajadores		0,00	0,00
(+) Gastos no deducibles		0,00	112.755,74
Utilidad Gravable		**0,00**	**30.214,77**
(-) Impuesto a la Renta Causado		0,00	6.647,25
UTILIDAD TRIBUTARIA DEL EJERCICIO		**0,00**	**23.567,52**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CPA. Luis Quilachamin S.
Contador General

Ing. Henry Sancen C.
Gerente General

JALAIN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	800,00	1.392,76	105.300,40	23.567,52	131.060,68
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO					
Transferencias de Resultados de ejercicio a Resultados Acumulados			23.567,52	-23.567,52	0,00
Ganancia Neta del Ejercicio				0,00	0,00
Total Cambios del Año en el Patrimonio	**0,00**	**0,00**	**23.567,52**	**-23.567,52**	**0,00**
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**800,00**	**1.392,76**	**128.867,92**	**0,00**	**131.060,68**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CPA. Luis Quilachamin S.
Contador General

Ing. Henry Sancen C.
Gerente General

JALAIN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

		2019	2018
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Cobros procedentes de la ventas de bienes y/o prestación de Servicios		30.001,54	659.945,94
(+) Cobros por Actividades de Operación		**30.001,54**	**659.945,94**
Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios		-30.031,54	-802.254,85
(-) Pagos por Actividades de Operación		**-30.031,54**	**-802.254,85**
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00	-112.755,74
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación	**US$**	**-30,00**	**-255.064,65**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
(+) Venta de Propiedades, Planta y Equipos		0,00	0,00
(-) Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos		0,00	0,00
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión	**US$**	**0,00**	**0,00**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
(+) Financiación por préstamos a largo plazo		0,00	3.126,12
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00	222.661,43
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación	**US$**	**0,00**	**225.787,55**
Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo		**-30,00**	**-29.277,10**
(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período		43,22	29.320,32
(=) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	**US$**	**13,22**	**43,22**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CPA. Luis Quilachamin S.
Contador General

Ing. Henry Sancen C.
Gerente General

JALAIN S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de los E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida en la provincia del Guayas, como sociedad anónima bajo la denominación de **JALAIN S. A.,** el 06 de marzo de 2001 según resolución No. 01-G-IJ-0003255 de la Superintendencia de Compañía con fecha 28 de marzo de 2001, resolución que fue inscrita en el Registro Mercantil de fojas 37.381 número 8.112, y anotado bajo el número 10.666 de repertorio el 06 de abril de 2001.

Presenta un cambio de domicilio a la ciudad de Santa Rosa, provincia de El Oro República del Ecuador, con fecha 19 de diciembre del 2005 según minuta de cambio de domicilio y reforma de estatutos, elevada a escritura pública en la notaria sexta del Cantón Machala de la provincia de El Oro

OBJETO DE LA COMPAÑÍA, tiene como actividad principal según el registro único de contribuyente; la construcción de toda clase de obras civiles.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de diciembre de 2019, presenta un capital suscrito y pagado de US$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1.00 dólar cada una, este es aportado por los accionistas.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido autorizados por la Administración para su emisión y puestos a disposición ante la Junta General de Accionistas que se realizará dentro de los plazos establecidos en la Ley de Compañías para su modificación y/o aprobación. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión del 16 de junio de 2020.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE POLÍTICAS

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañía en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

2.1.- Bases de Elaboración

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB), las que han sido adoptadas en la República de Ecuador y de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 publicada en el Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009.

Los estados financieros han sido elaborados en base al criterio del costo histórico

2.2.- Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía son expresadas en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros son expresados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos locales y/o del exterior, inversiones con vencimientos originales dentro del período corriente y los sobregiros bancarios.

2.4.- Activos y Pasivos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "cuentas y documentos por cobrar comerciales" y "otras cuentas y documentos por cobrar"; y, clasifica sus pasivos financieros en las categorías: "cuentas y documentos por pagar comerciales", "otras cuentas y documentos por pagar" y "obligaciones con instituciones financieras".

2.4.1.- Cuentas y Documentos por Cobrar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales a entidades relacionadas y no relacionadas. Son activos financieros que no cotizan en un mercado activo, no generan intereses y surgen de las operaciones bajo condiciones normales de crédito. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2.- Cuentas y Documentos por Pagar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar comerciales a entidades relacionadas y no relacionadas. Son pasivos financieros que no cotizan en un mercado activo, no generan intereses y surgen de las operaciones bajo condiciones normales de crédito por parte de los proveedores de la Compañía. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, inicialmente son medidos a su valor razonable menos cualquier costo atribuible a la transacción. Posteriormente los activos y pasivos financieros se registran a su costo amortizado.

2.4.3.- Deterioro de Activos Financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar para cubrir cualquier riesgo de irrecuperabilidad inherente al otorgamiento de créditos directos con sus clientes, esta provisión es a razón del 1% anual sobre el saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019.

2.4.4.- Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5.- Otras Cuentas por Cobrar

Representadas principalmente por anticipos a partes relacionadas y proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado y que es equivalente a su costo amortizado.

2.6.- Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico menos depreciación acumulada y deterioro del valor si lo hubiere. El costo incluye el valor de adquisición o construcción del activo. Los costos posteriores a la adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y éstos puedan ser medidos con fiabilidad. Los pagos por concepto de reparaciones o mantenimiento son reconocidos en el resultado del período en que se incurran.

A excepción de los terrenos, las propiedades, planta y equipos se deprecian bajo el método lineal basado en la estimación de su vida útil y no se considera un valor residual ya que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades, planta y equipos al finalizar su vida útil, será irrelevante. Las estimaciones de la vida útil y valor residual son revisadas, y ajustadas si es necesario, a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles de las propiedades, planta y equipos son las que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

2.7.- Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. Este impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

2.7.1.- Impuesto a la Renta Corriente

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula aplicando la tasa impositiva sobre las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. La ley tributaria vigente establece una tasa de impuesto a la renta a razón del 25% sobre las utilidades gravables y 15% si existe reinversión de utilidades.

Calculo del anticipo del impuesto a la renta:

Primera Modalidad

El anticipo de impuesto a la renta para el próximo ejercicio, se lo determina calculado en función de las cifras reportadas el año precedente sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

Segunda modalidad

El Anticipo al Impuesto a la Renta será el equivalente al 50% del impuesto a la renta causado en el ejercicio, menos las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas en el mismo.

Si no existiese impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio corriente fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones, tendrán derecho a presentar el correspondiente reclamo de pago indebido o la solicitud de pago en exceso, por el total de lo que sobrepase el impuesto a la renta causado.

El valor del anticipo deberá ser pagado en cinco cuotas iguales durante los meses de julio, agosto, septiembre, octubre y noviembre, según el noveno digito del RUC

JALAIN S.A.

Conciliación Tributaria		**2019**
Pérdida del ejercicio	**US$**	0,00
(-) 15% Participación trabajadores		0,00
Pérdida del ejercicio		**0,00**
(+) Gastos no deducibles		0,00
Pérdida del ejercicio	**US$**	**0,00**
22% Impuesto a la renta causado		0,00
Impuesto a la renta causado		**0,00**
(-) Anticipo impuesto a la renta período 2018		0,00
(-) Retenciones en la fuente del período		0,00
(-) Crédito tributario de años anteriores		0,00
Saldo a favor del contribuyente	**US$**	**0,00**

La compañía ha adoptado el sistema de obra terminada, para el registro de ingresos y costos de las obras de construcción que duren más de un año, motivo por el cual, al 31 de diciembre de 2019, la compañía no presenta resultados del ejercicio.

2.7.2.- Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales determinadas entre las bases tributarias de un activo o pasivo y la base determinada por aplicación de las NIIF en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina utilizando la tasa impositiva vigente a la fecha del estado de situación financiera y que se estima serán aplicables en la fecha en que el activo por impuesto diferido se recupere o el pasivo por impuesto a la renta diferido se pague.

2.8.- Beneficios a los empleados

2.8.1.- Beneficios de corto plazo

Los beneficios a los empleados de corto plazo son conformados por los siguientes conceptos:

La participación a los trabajadores sobre las utilidades: Calculada a razón del 15% sobre la utilidad contable de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

2.8.2.- Beneficios de largo plazo

Los beneficios a los empleados de largo plazo son conformados por los siguientes conceptos:

Jubilación Patronal: La Compañía tiene un plan de beneficios definidos para jubilación patronal, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

Desahucio: En los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

2.9.- Provisiones

La Compañía reconoce provisiones cuando tenga una obligación presente, legal o implícita, como resultados de sucesos pasados; hay posibilidad de que exista la salida de recursos para liquidar la obligación y que dicho monto pueda ser medido con fiabilidad.

2.10.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos como el IVA e ICE y los descuentos otorgados al cliente.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan

hacia la Compañía, que estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad y que cuando se haga la entrega del bien o se preste el servicio se transfieran los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y/o el goce del servicio prestado.

La Compañía JALAIN S. A., al cierre del ejercicio económico 2019 no presenta registros de ingresos ordinarios por la actividad economía que desarrolla el reconocimiento de los ingresos se efectúan con referencia al grado de realización del contrato, considerando el método del porcentaje de terminación de acuerdo a la norma contable NIC 11 Contratos de Construcción.

2.11.- Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación.

Está compuesto principalmente por gastos administrativos, gastos de ventas, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio. Costos y gastos se registran con referencia considerando el grado de realización del contrato, de acuerdo al método del porcentaje de terminación la norma contable.

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la Sección 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2.12.- Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reduce del patrimonio y se reconocerán como pasivos corrientes en el estado de situación financiera del período en el que los accionistas hayan aprobado la distribución de estos dividendos.

3. ESTIMACIONES Y CRITEROS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas.
Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas por los siguientes conceptos:

- Propiedades, Planta y Equipos: La determinación de las vidas útiles y valor residual se evalúan al cierre de cada año.

4. ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

4.1.- Riesgo País

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

4.2.- Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como: tasas de interés y precios de productos produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o la valoración de pasivos.

Las políticas en la Administración de estos riesgos son establecidos por la Compañía, esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables.

4.3.- Riesgo de tasa de interés

Este riesgo se define como las exposiciones a perdidas resultante de un cambio en las tasas de interés, tanto activas como pasivas. Este riesgo existe cuando la capacidad de ajustar las tasas activas de una entidad no coincide con las pasivas. La mayoría de los activos y pasivos financieros de la Compañía está sujeta a tasas fijas de interés, de manera que no se encuentren afectos a altos niveles de exposición. Adicionalmente, cualquier exceso en el efectivo y equivalentes en efectivos es invertido en instrumentos de corto plazo.

4.4.- Riesgo de liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja. La Compañía está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas, principalmente por sus cuentas por cobrar.

4.5.- Riesgo de los activos

Los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Efectivo y Equivalente de Efectivo		**2019**	**2018**
Bancos			
Pichincha Cta. Aho. 2203122016		13,22	43,22
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	**US$**	**13,22**	**43,22**

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los Activos Financieros, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Activos Financieros		2019	2018
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes			
Clientes Locales			
Consorcio STM Construcciones		263.148,19	263.148,19
Paladines Alburquenque Winston Emigdio		77.804,41	77.804,41
Municipio del Cantón Pasaje		0,00	9.859,06
Cnel Ep-Un El Oro		15.001,49	35.143,97
Total Activos Financieros	**US$**	**355.954,09**	**385.955,63**

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes		2019	2018
Retenciones en la Fuente		0,00	16.155,76
IVA en compras	**(*)**	237.217,07	236.637,06
Crédito tributario Retención IVA	**(*)**	63.937,50	63.937,50
Total Activos por Impuestos Corrientes	**US$**	**301.154,57**	**316.730,32**

(*) Saldo de Crédito Tributario IVA compras y Crédito Tributario Retención IVA de períodos anteriores 2015, 2016 y 2017, valores que su registro se encuentran reconocidos contablemente como lo estipula la norma contable, para su conciliación de acuerdo a normativa tributaria, considerando que la compañía se encuentra en proceso de reclamo administrativo al SRI, para su aplicación y liquidación.

8. INVENTARIOS

La composición de los Inventarios, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Inventarios		2019	2018
Materia Prima		9.574,59	0,00
Servicios de Construcción de Obra		20.940,29	0,00
Total de Inventarios	**US$**	**30.514,88**	**0,00**

(*) Nota: Saldo por materia prima y servicios de construcción de obra refleja la facturación pendiente del período 2019 estas cuentas se aplican, los costos reconocidos cargos provisiones por compras para su posterior registro contable y traslado al costo una vez facturado.

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO

La composición de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Servicios y Otros Pagos Anticipados		**2019**	**2018**
Anticipos Proveedores	**(1)**	6.576,00	7.052,19
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	**US$**	**6.576,00**	**7.052,19**
(1) Anticipos Proveedores			
Vaca Becerra Sonia Isabel		6.576,00	6.576,00
Emodicos S.A.		0,00	463,32
Ojeda Johanna		0,00	12,87
	US$	**6.576,00**	**7.052,19**

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La composición de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

JALAIN S.A.
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
(Expresado en dólares de E.U.A.)

COSTO		**Saldo al 01/01/2019**	**Compras ó Adiciones**	**Ventas Bajas/Transf.**	**Saldo al 31/12/2019**
Maquinarias y Equipos	**US$**	71.726,63	0,00	0,00	71.726,63
Muebles y Enseres		4.097,21	0,00	0,00	4.097,21
Equipos de Computación		3.371,18	0,00	0,00	3.371,18
TOTAL COSTOS	**US$**	**79.195,02**	**0,00**	**0,00**	**79.195,02**
DEPRECIACION					
(-) Maquinarias y Equipos		2.202,34	0,00	0,00	2.202,34
(-) Muebles y Enseres		784,19	0,00	0,00	784,19
(-) Equipos de Computación		13.786,37	0,00	0,00	13.786,37
TOTAL DEPRECIACION	**US$**	**16.772,90**	**0,00**	**0,00**	**16.772,90**
TOTAL ACTIVO FIJO	**US$**	**62.422,12**	**0,00**	**0,00**	**62.422,12**

La sección 17 Propiedades, Planta y Equipo párrafo 17.18 determina que una entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de la vida útil, la depreciación no cesará cuando el activo este sin usar.

La compañía ha adoptado el sistema de obra terminada, para el registro de ingresos y costos de las obras de construcción que duren más de un año, motivo por el cual, al 31 de diciembre de 2019, la compañía no presenta resultados del ejercicio.

Por lo mencionado en el párrafo que antecede, la compañía no registra depreciación por las propiedades, planta y equipo, para no incurrir en gastos no monetario que representan una pérdida la misma que afectaría al principio de negocio en marcha.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar		2019	2018
Proveedores Locales			
Ana Lucia Vaca Ormanza		2.080,03	2.080,03
Sancen Celi Henry Dionicio		11.259,22	11.259,22
Ordoñez Mora Jose Felix		2.650,00	2.650,00
Davila Encarnacion Ingrid Dolores		8.815,00	8.815,00
Coop. de Transporte de Carga Pesada 29 De Enero Ltda.		7.467,09	7.467,09
Proveedores con saldos menores US$ 2.000,00		54,51	1.412,96
Total Cuentas y Documentos por Pagar	**US$**	**32.325,85**	**33.684,30**

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La composición de Obligaciones con Instituciones financieras, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Obligaciones Con Instituciones Financieras		2019	2018
Tarjeta Visa Banco Pichincha	**(a)**	3.238,58	3.126,12
Total Obligaciones Con Instituciones Financieras	**US$**	**3.238,58**	**3.126,12**

(a) Saldo pendiente de cancelar al cierre por el uso de tarjeta de crédito corporativa, que mantiene la compañía con esta institución financiera.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes		2019	2018
Con la Administración Tributaria	**(1)**	331.236,59	350.346,79
Obligaciones con el IESS	**(2)**	8.293,23	4.626,61
Obligaciones con Empleados	**(3)**	27.818,52	26.697,55
Total Otras Obligaciones Corrientes	**US$**	**367.348,34**	**381.670,95**

(1) Con la Administración Tributaria

Retención en la Fuente		
1% Transferencia de Bienes	12.070,27	12.053,43
1% Transporte de Carga	1.085,47	1.085,47
2% Por Seguros y Reaseguros	3,71	3,71
2% Servicios predomina la mano de obra	956,00	956,00
2% Otras retenciones	5.088,92	5.074,62
	19.204,37	**19.173,23**
Retención I.V.A.		
30% Bienes	717,59	666,97
70% Servicios	4.158,94	4.158,94
	4.876,53	**4.825,91**
12% IVA en Ventas	306.059,61	306.059,61
Impuesto a la Renta	1.096,08	20.288,04
	331.236,59	**350.346,79**

Nota: Saldo de crédito tributario IVA, Retención IVA y Fuente de períodos anteriores valores que su registro se encuentran reconocidos contablemente, para su conciliación considerando la normativa tributaria, ya que la compañía se encuentra en proceso de reclamo administrativo de impugnación a la liquidación de pago ante el órgano de control SRI., por diferencias en declaración del impuesto al valor agregado, por el año 2015 liquidación de pago No. 07201906500030308; por el año 2016 pago No. 07201906500030310; por el año 2017 pago No. 07201906500030312.

(2) Obligaciones con el IESS

IESS por Pagar	**(a)**	8.293,23	4.626,61
		8.293,23	**4.626,61**

(a) Cuenta que registra los valores pendientes de cancelar por los rubros de aporte patronal 11,15%; aporte individual 9,45 %; IECE y SETEC 1%; y fondos de reserva al cierre del ejercicio económico 2019.

(3) Obligaciones con Empleados

Sueldos por Pagar	2.439,90	3.390,84
Décimo Tercer Sueldo	2.674,85	1.784,94
Décimo Cuarto Sueldo	3.003,16	2.215,16
Vacaciones	2.331,02	1.937,02
Participacion Trabajadores	17.369,59	17.369,59
	27.818,52	**26.697,55**

(*) De acuerdo a las Leyes Laborales Vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de Utilidad antes de impuesto a la renta.

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar	2019	2018
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar		
Socios y accionistas		
Zoila Sánchez Apolinario	67.157,30	67.157,30
Total Cuentas y Documentos por Pagar	**67.157,30**	**67.157,30**

15. ANTICIPO DE CLIENTES

La composición Anticipo de Clientes, al 31 de diciembre de 2019, es la siguiente:

Anticipos de Clientes		2019	2018
Siele S.A.	**(*)**	155.504,13	155.504,13
Total Anticipos de Clientes		**155.504,13**	**155.504,13**

(*) Porción largo plazo del anticipo a obras en construcción, valor pendiente de facturar al cierre.

16. PATRIMONIO

16.1.- Capital

El capital social de la Compañía está compuesto por 800 acciones cuyo valor nominativo es de US$ 1,00 cada una.

Accionistas	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor USD 2019
Echeverría Torres Karla Viviana	100	1,00	12,50%	100,00
Sancen Cely Richard Benjamín	100	1,00	12,50%	100,00
Sánchez Apolinario Zoila Beatriz	600	1,00	75,00%	600,00
Total	**800**		**100%**	**800,00**

16.2.- Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica**.**

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Al 31 de diciembre de 2019 el valor de la Reserva Legal es US$ 1.392,76.

16.3.- Resultados Acumulados

Las utilidades retenidas no se han capitalizado o distribuido a los accionistas, contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo; las que son conservadas y forman parte del Patrimonio contable

Al 31 de diciembre de 2019 los Resultados Acumulados que presenta la compañía es US$ 128.867,92

16.4.- Resultados del Ejercicio

La compañía obtiene ingresos provenientes de la actividad de la construcción de toda clase de obra civil, por lo que ha adoptado el sistema de obra terminada, para el registro de ingresos y costos de las obras de construcción que duren más de un año, motivo por el cual, al 31 de diciembre de 2019, la compañía no presenta resultados del ejercicio.

17. HECHOS A REVELAR

Informamos que la Compañía mantiene al cierre del ejercicio económico 2019 según información proporcionada por la administración, reclamo administrativo al Servicio de Rentas Interna SRI., por impugnación a liquidación de pago por diferencias del impuesto al valor agregado IVA No. 07201906500030308 por el período de octubre de 2015; liquidación de pago No. 07201906500030310 por el período de enero a noviembre de 2016; liquidación de pago No. 07201906500030312 del impuesto al valor agregado IVA por el período enero a diciembre de 2017.
Cabe recalcar que por parte de la administración de control Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según oficio No. SCVS-IRM-2019-00024352-0 con fecha 17 de abril de 2019 se efectuó requerimiento de información financiera de los períodos comprendido del 2012 al 2017 misma que se presentada a este ente.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y 10 de junio de 2020, fecha de emisión de los presentes estados financieros dictaminados, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.