



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

JORNI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador





HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

A los miembros del Directorio y Accionista
JORNI S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de JORNI S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de JORNI S.A. al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de JORNI S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

- Evaluó lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de JORNI S.A. al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 15, 2019

Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725
Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com
Mail 2: hsg_audex@sercontax.com
Guayaquil – Ecuador

JORNI S.A

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017		Notas	2018	2017
ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo		44.707	5.684	Obligaciones financieras		-	738.293
Cuentas por cobrar	1	430.610	326.186	Cuentas por pagar	4	452.995	67.339
Inventarios	2	408.723	694.478	Impuestos por pagar		62.248	298.561
Otros activos corrientes		198.229	179.126	Gastos acumulados	5	353.892	1.104.193
Total activo corriente		1.082.269	1.205.474	Total pasivo corriente		869.135	
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO LARGO PLAZO			
Propiedad, instalaciones y equipo, neto	3	2.149.666	2.222.436	Obligaciones financieras	6	80.373	169.453
Otros Activos		-	-	Otras Cuentas por pagar	7	575.169	545.108
Total activo no corriente		2.149.666	2.222.436	Total pasivo largo plazo		655.542	714.561
Total Activo		3.231.935	3.427.910	PATRIMONIO			
				Capital social	8	100.800	100.800
				Ap. Fut. Capitalizaciones		200.000	200.000
				Reservas		1.145.429	1.135.618
				Resultados Acumulados		172.738	108.308
				Resultado del Ejercicio		88.291	64.430
				Total patrimonio		1.707.258	1.609.156
				Total Pasivo y Patrimonio		3.231.935	3.427.910


Gil Alberto Salazar Sanchez
Gerente General


Luis Reinoso Bravo
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

JORNI S.A
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas		1.909.952	1.565.933
Costo de ventas		<u>(1.415.813)</u>	<u>(1.112.484)</u>
Utilidad en Operación		494.139	453.449
Gastos Administrativos		(322.547)	(312.617)
Gastos Financieros		(14.752)	(4.320)
Otros egresos		<u>(2.123)</u>	<u>(21.426)</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		154.717	115.086
Participación Trabajadores	9	(23.208)	(17.263)
Impuesto a la Renta	9	(33.408)	(26.235)
Reserva Legal		<u>(9.810)</u>	<u>(7.158)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>88.291</u>	<u>64.430</u>



Gil Alberto Salazar Sanchez
Gerente General



Luis Reinoso Bravo
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

JORNI S.A
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Ap. Fut. Capitalizac.	Reservas			Resultados Acumulados del Ejercicio	Resultados del Ejercicio	Total
			Reserva Legal	Reserva Rev. Prop.	Reserva			
Saldo al 31 de diciembre del 2016	100.800	200.000	1.960	1.126.500	7.140	101.168	1.537.568	
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	
Apropiación de reserva legal	-	-	7.158	-	101.168	(101.168)	-	
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	(7.158)	-	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	100.800	200.000	9.118	1.126.500	108.308	64.430	1.609.156	
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-	
Apropiación de reserva legal	-	-	9.811	-	64.430	(64.430)	-	
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	88.291*	9.811	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	100.800	200.000	18.929	1.126.500	172.738	88.291	1.707.258	


Gil Alberto Salazar Sanchez
Gerente General


Luis Reinos Bravo
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

JORNI S.A
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Utilidad neta del ejercicio	88.291	64.430
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	331.355	373.909
Participación trabajadores e impuesto a la renta	56.616	43.498
Reserva Legal		7.158
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(104.424)	(38.711)
Inventarios	285.755	228.565
Gastos pagados por anticipado y otros	(19.103)	(106.846)
Cuentas por pagar y otros	(281.863)	(11.668)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	<u>356.627</u>	<u>560.335</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Propiedades, plantas y equipos, neto	(258.585)	(718.561)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(258.585)</u>	<u>(718.561)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	(89.080)	(91.822)
Otras cuentas por pagar	30.061	251.223
Accionistas		
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(59.019)</u>	<u>159.401</u>
(Disminución) neto del efectivo	39.023	1.175
Efectivo al inicio del periodo	5.684	4.509
Efectivo al final del periodo	<u>44.707</u>	<u>5.684</u>


Gil Alberto Salazar Sanchez
Gerente General


Luis Reinoso Bravo
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

JORNI S.A.

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 26 de junio del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de agosto del mismo año mediante número 19.309 de fojas 82.371 a 82.383 y anotada bajo el número 26.558 del repertorio.

La actividad principal de la compañía es la extracción de oro.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por las ventas generadas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, planta y equipo

Se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

JORNI S.A.

Políticas de Contabilidad

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Años</u>
Edificios	20 años
Muebles y Equipos	10 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Equipos computo	3 años

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias está conformado por las obligaciones legales por impuesto corriente y los impuestos diferidos. El impuesto corriente reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto diferido

El impuesto diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

JORNI S.A.

Políticas de Contabilidad

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a las fechas del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado.

La compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

JORNI S.A.
Políticas de Contabilidad

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

JORNI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

1. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Exportaciones por cobrar	175.915	290.432
Inversiones en acciones	21.976	21.976
TechGolden S.A.	226.784	-
Otros	5.935	13.778
Saldo Final	430.610	326.186

2. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Productos en proceso	-	-
Productos terminados	324.727	585.321
Materias primas	36.073	38.411
Repuestos y Accesorios	26.896	44.746
Suministros y materiales	11.564	16.064
Maquinarias y Equipos	3.073	850
Otros	6.390	9.086
Saldo Final	408.723	694.478

3. Propiedades, planta y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terreno	17.000	17.000
Construcción en curso	-	10.744
Edificios	1.707.515	1.707.515
Maquinarias y Equipos	1.203.783	1.308.357
Galería de exploración	1.490.800	1.186.044
Instalaciones	96.768	96.768
Muebles y enseres	9.368	104.983
Equipos de computación	90.743	14.559
Vehículos	107.233	153.059
Subtotal	4.723.210	4.599.029
(-) Depreciación acumulada	(2.573.544)	(2.376.593)
Saldo final	2.149.666	2.222.436

JORNI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

El movimiento es el siguiente:

Saldo inicial del año	2.222.436
Adiciones, neto	124.181
Ajuste y/o Reclasificaciones	134.404
Depreciación	(331.355)
Saldo Final	2.149.666

4. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar	142.047	217.725
Proveedores	44.583	136.150
Sobregiros contables	231.771	384.242
Otras cuentas por pagar	34.594	176
Saldo final	452.995	738.293

5. Gastos acumulados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos y salarios	235.058	166.073
Beneficios sociales	113.959	108.032
Seguridad social	4.875	24.456
Saldo final	353.892	298.561

6. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Banco Guayaquil</u>		
Préstamo a 90 días vista a partir de 11/2018 a una tasa de interés del 11,34%	30.759	45.775
<u>Produbanco</u>		
Prestamos con fecha de vencimiento 09/2019 a una tasa de interés del 10,21%	49.614	123.678
Saldo Final	80.373	169.453

JORNI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

7. Otras cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Delgado Tenesaca Aura Piedad	-	-
Salazar Sánchez Gil Alberto	800	800
Ávila Del Rosario Milton Gerardo	218.500	218.500
Arellano Delgado Mariana de Jesús	-	-
Machuca Arellano Andrea Carolina	763	763
Machuca Arellano Héctor Fabián	600	600
Arellano Delgado Mónica de Lourdes	-	-
Salazar Sánchez Rómulo Enrique	162.220	162.220
Piedra Quezada Ángel Bolívar	162.225	162.225
Otros por pagar	30.061	-
Saldo final	575.169	545.108

Corresponden documentos por pagar, los cuales no generan interés ni tienen plazo de vencimiento.

8. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de 100.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Ávila del Rosario Milton Gerardo	100.414	100.414
Machuca Arellano Andrea Carolina	137	137
Salazar Sánchez Gil Alberto	137	137
Machuca Arellano Héctor Fabián	112	112
Saldo final	100.800	100.800

9. Situación Fiscal

Impuesto a las ganancias

La provisión para el impuesto corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

JORNI S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

En dólares estadounidenses

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto corriente

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	154.717	115.086
Participación de Trabajadores	(23.208)	(17.263)
Gastos No Deducibles	2.124	21.426
Utilidad Gravable	133.633	119.249
Impuesto a la renta causado	33.408	26.235

10. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 15, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.