

JORNI S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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



A los miembros del Directorio y Accionistas de

JORNI S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de JORNI S.A. que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019; y, el correspondiente estado de resultado integral, cambio en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas 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 aspectos importantes, la situación financiera de JORNI S.A. al 31 de diciembre del 2019, así como su resultado y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Al 31 de diciembre del 2018 se emitió una opinión sin salvedades y los estados financieros fueron presentados razonablemente en todos sus aspectos, según informe del auditor de fecha 15 de abril del 2019.

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, en la cual nuestra 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*”.

Independencia

Somos independientes con la compañía de acuerdo 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) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

X



✉ info_sctx@sercontax.com - sctx_audidores@hotmail.com

☎ 042628725 – 045128758 - 0986499679

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

X

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración y los Accionistas de la compañía por los estados financieros

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Accionistas son responsables de la supervisión del proceso de presentación de los reportes financieros de la compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA detectara siempre un error material cuando éste exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

A



 info_sctx@sercontax.com - sctx_audidores@hotmail.com

 042628725 – 045128758 - 0986499679

 Cda. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Je

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

También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales 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 adecuada 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 intencionadamente erróneas o vulneración 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 si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significantes sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha.

Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



✉ info_sctx@sercontax.com - sctx_audidores@hotmail.com

☎ 042628725 – 045128758 - 0986499679

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

- 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 subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.


Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de JORNI S.A. al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Febrero 26, 2020



SCTX, AUDITORES INDEPENDIENTES CIA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos No. SCVS-RNAE-1276



CPA. JOSE CABRERA G.
SOCIO – PRESIDENTE
REG. No. 31.906



JORNI S.A
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2019	2018	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo		3.243	44.707	Obligaciones financieras	5	567.948	231.771
Cuentas por cobrar	1	441.390	430.610	Cuentas por pagar	6	360.665	221.224
Inventarios	2	77.070	408.723	Impuestos por pagar		126.266	62.248
Otras activos corrientes		77.849	198.229	Gastos acumulados		87.133	353.892
Total activo corriente		599.552	1.082.269	Total pasivo corriente		1.142.012	869.135
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO LARGO PLAZO			
Propiedad, planta y equipo, neto	3	1.902.067	1.238.884	Obligaciones financieras	7	-	80.373
Activos intangibles	4	1.482.248	910.782	Cuentas por pagar	8	270.835	575.169
Activo por impuesto diferido		1.442	-	Pasivo por impuesto diferido	9	488.408	-
Total activo no corriente		3.385.757	2.149.666	Total pasivo largo plazo		759.243	655.542
Total Activo		3.985.309	3.231.935	PATRIMONIO			
				Capital social	10	100.800	100.800
				Ap. Fut. Capitalizaciones		-	200.000
				Reservas		1.532.399	1.145.429
				Resultados Acumulados		350.524	172.738
				Resultado del Ejercicio		100.331	88.291
				Total patrimonio		2.084.054	1.707.258
				Total Pasivo y Patrimonio		3.985.309	3.231.935


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 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas		2.524.405	1.909.952
Costo de ventas		<u>(1.589.804)</u>	<u>(1.415.813)</u>
Utilidad en Operación		934.601	494.139
Gastos Administrativos		(571.771)	(322.547)
Gastos Financieros		(4.642)	(14.752)
Otros egresos		<u>(144.241)</u>	<u>(2.123)</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		213.947	154.717
Participación Trabajadores	11	(32.092)	(23.208)
Impuesto a la Renta	11	(81.524)	(33.408)
Reserva Legal		-	(9.810)
Ajustes por impuestos diferidos		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>100.331</u>	<u>88.291</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 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Ap. Fut. Capitalizac.	Reservas			Resultados Acumulados del Ejercicio	Resultados del Ejercicio	Total
			Reserva Legal	Reserva	Rev. Prop.			
Saldo al 31 de diciembre del 2017	100.800	200.000	9.118	1.126.500		108.308	64.430	1.609.156
Transf. a resultados acumulados	-	-	-	-	-	64.430	(64.430)	-
Apropiación de reserva legal	-	-	9.811	-	-	-	-	9.811
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	-	88.291	88.291
Saldo al 31 de diciembre del 2018	100.800	200.000	18.929	1.126.500		172.738	88.291	1.707.258
Transf. a resultados acumulados	-	-	-	-	-	88.291	(88.291)	-
Reverso Ap. Fut. Capitalizaciones	-	(200.000)	-	-	-	-	-	(200.000)
Ajuste RRP y Result. Acumulados	-	-	-	386.970	-	89.495	-	476.465
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	-	100.331	100.331
Saldo al 31 de diciembre del 2019	100.800	-	18.929	1.513.470		350.524	100.331	2.084.054



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 Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Utilidad neta del ejercicio	100.331	88.291
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciaciones y Amortizaciones	182.308	331.355
Participación trabajadores e impuesto a la renta	113.616	56.616
Reserva Legal	-	9.810
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(10.780)	(104.424)
Inventarios	331.653	285.755
Gastos pagados por anticipado y otros	120.380	(19.103)
Cuentas por pagar y otros	37.504	(281.863)
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación	<u>875.012</u>	<u>366.437</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Propiedades, plantas y equipos, neto	<u>(1.416.957)</u>	<u>(258.585)</u>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(1.416.957)</u>	<u>(258.585)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	(80.373)	(89.080)
Otras cuentas por pagar	571.044	30.061
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>490.671</u>	<u>(59.019)</u>
(Disminución) neto del efectivo	(51.274)	48.833
Efectivo al inicio del período	54.517	5.684
Efectivo al final del período	<u>3.243</u>	<u>54.517</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 al 31 de diciembre del 2019 fueron emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración para la aprobación de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo que establece la ley para su modificación o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados por los Accionistas.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

Los estados financieros de JORNI S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 "Inventarios" o el valor en uso de la NIC 36 "Deterioro de los Activos".

JORNI S.A.

Políticas de Contabilidad

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifica en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la mediación del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos, distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros:

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.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimiento originales de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera los sobregiros se presentan o se incluyen en el pasivo no corriente.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables son registradas como gastos en el Estado de Resultados Integral y su determinación es realizada mediante un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas con el objeto de disminuir el valor de las cuentas por cobrar y reflejarlas a su valor probable de realización.

El criterio que utiliza la compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

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.

JORNI S.A.

Políticas de Contabilidad

Propiedades, planta y equipo

Se presentan al costo de adquisición más un ajuste por revaluación de terrenos, edificios productivos y maquinarias menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. Tal ajuste por revaluación se realiza con tal frecuencia que el valor en libros no difiera significativamente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

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

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

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Pasivos por impuestos corrientes

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

JORNI S.A.

Políticas de Contabilidad

Las normas tributarias establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera para pagar o recuperar en el futuro por 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.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha 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 las utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral, en las utilidades es registrad 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 utilizado por el Método de la Unidad de Crédito proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (i) la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recurso para liquidar las obligaciones y; (iii) el monto se ha estimado de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituye provisiones con cargo a resultados correspondiente principalmente a proveedores locales, impuestos a la renta causada y participación a los trabajadores en el año.

JORNI S.A.
Políticas de Contabilidad

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherente, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que cobro sea realizado.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, éstos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realiza el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

JORNI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

1. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Exportaciones por cobrar	-	175.915
Inversiones en acciones	-	21.976
TechGolden S.A.	-	226.784
Anticipo a Proveedores	431.143	736
Otros	10.247	5.200
Saldo Final	441.390	430.610

(a) Al 31 de diciembre del 2019, principalmente corresponde por anticipo de compra de un compresor y por anticipo de compra de un generador.

2. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Productos Terminados	-	324.727
Materias Primas	12.565	36.073
Repuestos y Accesorios	31.093	26.896
Suministros y Materiales	23.575	11.564
Maquinarias y Equipos	4.446	3.073
Otros	5.391	6.390
Saldo Final	77.070	408.723

3. Propiedades, planta y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno	170.000	17.000
Edificios	919.143	1.707.515
Maquinarias y Equipos	751.849	1.203.783
Vehículos	140.000	107.233
Instalaciones	-	96.768
Equipos de Cocina	13.038	47.151
Equipos de Seguridad	16.842	16.842
Equipos de Computación	13.433	13.433
Equipos de Oficina	11.973	11.973
Muebles y Enseres	9.368	9.368

JORNI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

Equipos de Comunicación	1.344	1.344
Subtotal	2.046.990	3.232.410
(-) Depreciación acumulada	(144.923)	(1.993.526)
Saldo final	1.902.067	1.238.884

El movimiento es el siguiente:

Saldo inicial del año	1.238.884
Adiciones, neto	55.015
Ajustes, neto S/ Informe Perito	717.821
Depreciación	(109.653)
Saldo Final	1.902.067

4. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Galería de Explotación	1.230.043	-
Galería de Exploración	321.900	1.487.840
Software	2.960	2.960
Subtotal	1.554.903	1.490.800
(-) Amortización Acumulada	(72.655)	(580.018)
Saldo final	1.482.248	910.782

El movimiento es el siguiente:

Saldo inicial del año	910.782
Adiciones, neto	1.330.201
Ajuste y/o Reclasificaciones	(739.221)
Amortización	(19.513)
Saldo Final	1.482.249

5. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo se detalla a continuación:

JORNI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Banco Guayaquil</u>		
Préstamo con fecha de vencimiento 2020 a una tasa de interés del 11,34%	5.775	-
<u>Sobregiros Bancarios</u>		
Banco Guayaquil	562.173	231.771
Saldo Final	567.948	231.771

6. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por pagar (a)	150.845	142.047
Proveedores	1.874	44.583
Anticipos de clientes (b)	207.946	34.594
Saldo Final	360.665	452.995

(a) Principalmente corresponde a la compañía Casilsa S.A. por US\$ 87.285 (2018: US\$ 90.646) y Lilia Patricia Quezada Puchaicela por US\$ 38.560 (2018: US\$ 38.560).

(b) Al 31 de diciembre del 2019, principalmente corresponde anticipo de cliente Casilsa S.A. por US\$ 47.442 y Anticipo de Exportaciones por US\$ 160.504.

7. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Banco Guayaquil</u>		
Préstamo con fecha de vencimiento 2020 a una tasa de interés del 11,34%	-	30.759
<u>Produbanco</u>		
Prestamos con fecha de vencimiento 2019 a una tasa de interés del 10,21%	-	49.614
Saldo Final	-	80.373

JORNI S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

8. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionistas (a)	216.645	575.169
Jubilación Patronal	45.789	-
Bonificación por Desahucio	8.401	-
Saldo Final	270.835	575.169

(a) Al 31 de diciembre del 2019 se detalla así:

	<u>2019</u>
Ávila Del Rosario Milton Gerardo	132.582
Machuca Arellano Andrea Carolina	40.204
Salazar Sánchez Rómulo Enrique	25.989
Piedra Quezada Ángel Bolívar	17.498
Salazar Sánchez Gil Alberto	205
Machuca Arellano Héctor Fabián	167
Total Accionistas	216.645

Los cuales no generan interés ni tienen plazo de vencimiento.

9. Pasivo por impuesto diferido

Al 31 de diciembre del 2019, el valor correspondiente al pasivo por impuesto diferido es de US\$ 488.408.

10. 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	40.414	40.414
Piedra Quezada Ángel Bolívar	30.000	30.000
Salazar Sánchez Rómulo Enrique	30.000	30.000
Machuca Arellano Andrea Carolina	137	137
Salazar Sánchez Gil Alberto	137	137

JORNI S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre del 2019 y 2018****En dólares estadounidenses**

Machuca Arellano Héctor Fabián	112	112
Saldo Final	100.800	100.800

11. 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.

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>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	208.179	154.717
Participación de Trabajadores	(31.227)	(23.208)
Gastos No Deducibles	144.241	2.123
Utilidad Gravable	321.193	133.632
Impuesto a la renta causado	80.298	33.408

12. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Febrero 26, 2020) 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.