JOKASA S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de: **JOKASA S.A.**

Opinión.

1. Hemos examinado los estados financieros de la empresa **JOKASA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

   En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **JOKASA S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecida y autorizada por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión.

2. Hemos efectuado nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria - NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas Normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), contienen todos los requerimientos de ética aplicables a la auditoria, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

3. La dirección de **JOKASA S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas internacionales de información financiera – NIIF completas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

   En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

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

Guayaquil / Quito / Machala | Telfs: (593 4) – 5000243 GYE (593 2) – 2231 147 / 5131 385 - UIO | info@auditaldia.biz | www.auditaldia.biz

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

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

5. Como parte de una auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA), aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoria. Asimismo:

   - Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoria que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.

   - Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

6. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

   - Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de empresa en funcionamiento y en base a la evidencia de auditoria obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoria de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.

7. Evaluamos la presentación, 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 logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoria respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoria de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoria.

Guayaquil / Quito / Machala | Telfs: (593 4) – 5000243 GYE (593 2) – 2231 347 / 5131 385 - UIO | info@auditaldia.biz | www.auditaldia.biz

8. Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría. También proporcionamos los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla. A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se opone a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

Otros asuntos.

9. Como se indica en la nota 26 a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 del 16 de marzo de 2020, el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano para detener la propagación del virus "Coronavirus" (COVID-19). Los mercados en todo el mundo están experimentando impactos económicos severos por la crisis de salud, lo cual a su vez ha afectado significativamente la economía del Ecuador. Al 6 de abril de 2020, la compañía se encuentra cubriendo sus costos fijos sin tener ingresos y no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros por la paralización de las actividades comerciales, podrían lleva a que la misma no cumpla con sus obligaciones.

   Estos asuntos podrían indicar que existirían dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con estos asuntos.

Guayaquil, abril 6 de 2020.

Carlos Luis Ávila, CPA. MGE.
Socio Presidente
Licencia Profesional No. 10-773

AL DIA AUDIT & CO. CIA. LTDA
Registro No. SC-RNAE - 956

Guayaquil / Quito / Machala | Telfs: (593 4) – 5000243 GYE (593 2) – 2231 147 / 5131 385 - UIO | info@auditaldia.biz | www.auditaldia.biz

JOKASA S.A.
I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

ACTIVO	Notas	2019	2018
CORRIENTE		**5,604,837**	**5,461,164**
Inversiones	(Nota 3)	5,420,000	4,537,962
Inventario	(Nota 4)	145,000	887,971
Activos por impuestos corrientes	(Nota 5)	38,172	29,531
Cuentas y documentos por cobrar	(Nota 6)	1,631	3,658
Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota 7)	34	2,042
NO CORRIENTE		**426,254**	**273,612**
Propiedad, planta y equipo (neto)	(Nota 8)	411,471	250,419
Cuentas y documentos por cobrar L/P	(Nota 9)	14,713	23,193
Activos por impuestos diferidos		70	-
TOTAL ACTIVO		**6,031,091**	**5,734,776**

PASIVO	Notas	2019	2018
CORRIENTE		**1,623,574**	**2,212,570**
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 10)	950,199	1,111,316
Cuentas y documentos por pagar	(Nota 11)	540,138	1,021,785
Obligaciones con la administración tributaria	(Nota 12)	81,914	50,806
Obligaciones patronales – laborales	(Nota 13)	49,977	27,541
Beneficios a los empleados	(Nota 14)	1,346	1,122
NO CORRIENTE		**3,062,399**	**1,871,624**
Cuentas y documentos por pagar L/P	(Nota 15)	3,061,011	1,871,624
Obligaciones por beneficios definidos		1,388	0
PATRIMONIO		**1,345,118**	**1,650,582**
Capital social	(Nota 16)	116,800	116,800
Reserva legal	(Nota 17)	47,882	27,658
Reserva por valuación		0	506,674
Otros resultados integrales – ORI		(1,110)	0
Resultados acumulados	(Nota 18)	999,450	904,641
Resultado del ejercicio		182,096	94,809
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**6,031,091**	**5,734,776**

Ing. Reinaldo Reshuán Granja
Gerente General

CPA. Joseph Merchán Zambrano
Contador

JOKASA S.A.
IL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

CUENTAS DE RESULTADOS	Notas	2019	2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(Nota 19)	**1,762,000**	**1,679,410**
Venta tarifa 0%		1,762,000	1,675,839
Venta tarifa 12%		0	3,571
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		**259,680**	**186,103**
Rendimientos financieros		166,129	185,631
Otros ingresos(neto)		93,551	472
COSTO DE VENTA	(Nota 20)	**(1,355,737)**	**(1,298,182)**
Costo de Venta		(1,355,737)	(1,298,182)
GASTOS OPERATIVOS	(Nota 21)	**(307,280)**	**(379,022)**
Gasto administrativos y ventas		(260,502)	(331,289)
Gastos financieros(neto)		(46,778)	(47,733)
OTROS GASTOS		**(29,444)**	**(5,885)**
Otros gastos		(29,444)	(5,885)
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		**329,219**	**182,424**
(-) 15% Participación de empleados		(49,383)	(27,364)
(-) 25% Impuesto a la renta		(77,586)	(49,717)
(-) 10% Reserva legal		(20,224)	(10,534)
Gasto por impuesto a la renta diferido		70	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		**182,096**	**94,809**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)		**(1,110)**	**0**
Ganancias (Pérdidas) Actuariales por planes de beneficios		(1,110)	0
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		**180,986**	**94,809**

Ing. Reinaldo Reshuan Granja
Gerente General

CPA. Joseph Merchán Zambrano
Contador

JOKASA S.A.

III. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(EXPRESADO EN DOLARES)

			OTROS RESULTADOS		RESULTADOS ACUMULADOS		
EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA POR VALUACIÓN	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ORI	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	116,800	17,124	506,674	0	808,563	96,078	1,545,239
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					96,078	(96,078)	-
Ganancias y pérdidas actuariales							-
Apropiación de reserva legal		10,534					10,534
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						94,809	94,809
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	116,800	27,658	506,674	0	904,641	94,809	1,650,582
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					94,809	(94,809)	-
Ganancias y pérdidas actuariales				(1,110)			(1,110)
Apropiación de reserva legal		20,224					20,224
Ajustes del año			(506,674)				(506,674)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						182,096	182,096
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL PERIODO 2019	116,800	47,882	0	(1,110)	999,450	182,096	1,345,118

Ing. Reinaldo Reshpán Granja
Gerente General

CPA. Joseph Merchán Zambrano
Contador

JOKASA S.A.
IV. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2019	2018
Resultado del ejercicio	**182,096**	**94,809**
Flujo de efectivo para actividades de operación		
Ajustes para conciliar ganancia del ejercicio		
Depreciación de propiedad, planta y equipos	11,190	4,087
Reserva legal	20,224	10,534
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios	1,388	0
Otros resultados integrales	(1,110)	0
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento (Disminución) Cuentas por cobrar no relacionadas	10,507	(381)
(Disminución) Aumento en activos por impuesto corrientes	(8,641)	100,122
Aumento en inventarios	742,971	531,753
(Disminución) Aumento en activos por impuestos diferidos	(70)	0
Aumento (Disminución) en servicios y otros pagos anticipados	0	5,237
Aumento (Disminución) en otros activos corrientes	0	352
Aumento en cuentas por pagar	201,066	830,042
Aumento por obligaciones tributarias	31,108	4,075
Aumento(Disminución) por obligaciones patronales	22,436	27,364
Aumento (Disminución) beneficios sociales	224	(28,139)
(Disminución) por anticipo de clientes	0	(750,714)
(Disminución) por sobregiro bancario contable	0	(245,682)
Efectivo neto actividades de operación	**1,031,293**	**488,650**
Flujo de efectivo para actividades de financiamiento		
Efectivo neto , obligaciones con instituciones financieras	(161,117)	676,072
Efectivo neto actividades de financiamiento	**(161,117)**	**676,072**
Flujo de efectivo para actividades de inversión		
Efectivo por la compra de propiedad , planta y equipos	(172,242)	(133,330)
Efectivo por la compra de inversiones	(882,038)	(1,128,455)
Efectivo neto actividades de inversión	**(1,054,280)**	**(1,261,785)**
(Disminución) neto de efectivo	(2,008)	(2,254)
Efectivo al inicio del año	**2,042**	**4,296**
Efectivo al final del año	**34**	**2,042**

Ing. Reinaldo Reshuán Granja
Gerente General

CPA. Joseph Merchán Zambrano
Contador