

JACONSULT HOLDING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS con Opinión del Auditor Independiente

Al 31 de diciembre del 2019

JACONSULT HOLDING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019,
con cifras comparativas del 2018**

Expresados en dólares de los Estados Unidos de América

Contenido:	Página
Opinión	- 2, 4 -
Estado de situación financiera	- 5 -
Estados de resultados integrales	- 6 -
Estados de cambios en el patrimonio	- 7 -
Estados de flujos de efectivo	- 8, 9 -
Notas a los estados financieros	- 10 -

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y/o miembros de la Junta de Directores de:
JACONSULT HOLDING S.A.

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **JACONSULT HOLDING S.A.** (una sociedad anónima constituida en el Ecuador), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **JACONSULT HOLDING S.A.** 31 de diciembre de 2019 los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs" para PYMES.

Aspectos Generales del Trabajo

2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más detalladamente en nuestro informe en la sección "Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros". Somos independientes de la Compañía **JACONSULT HOLDING S.A.** de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA).

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

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros

3. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's" y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, en su caso, los asuntos relacionados con continuidad de la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la Gerencia pretenda liquidar la Compañía o cesar las operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

La Gerencia de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando existan. Las distorsiones pueden surgir de fraudes o errores y se consideran importantes si, individualmente o en conjunto, podrían esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y durante la auditoría mantenemos una actitud de escepticismo profesional. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de errores importantes en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es mayor que aquel que resulta de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son

inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

He comunicado a la gerencia, entre otros asuntos y en el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Otra información presentada en adición a los estados financieros separados

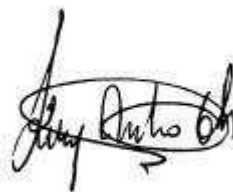
5. La gerencia de la Compañía es responsable por la preparación de la otra información adicional, la cual comprende el informe anual de la Administración a la Junta de Accionistas. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de **JACONSULT HOLDING S.A.**, no cubre la otra información adicional y no expresaremos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros nuestra responsabilidad es leer la otra información adicional, cuando esta se encuentre disponible a la fecha de emisión de nuestro informe, y, al hacerlo considerar si hay inconsistencias importantes con relación con los estados financieros o el conocimiento obtenido por nosotros durante la auditoría o si de otra forma parecía esta tener inconsistencias importantes.

Otros asuntos e Informes requeridos por otras regulaciones

6. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **JACONSULT HOLDING S.A.** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 se emite por separado.



Quito D.M., 14 de Abril del 2020

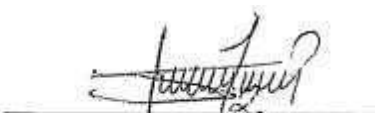
Fredy Velasco Ch.
Registro SC-RNAE No. 0933

JACONSULT HOLDING S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018 Expresados en dólares de Estados Unidos de América

		31 de Diciembre	
		2019	2018
	<i>Notas</i>		
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	5	1.174	9.971
Otras cuentas por cobrar		-	2.239
Activos por impuestos corrientes	6	<u>1.502</u>	<u>1.502</u>
Total activos corrientes		2.676	13.712
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Otros activos	7	<u>1.175.563</u>	<u>1.355.969</u>
Total activos no corrientes		1.175.563	1.355.969
Total activos		<u>1.178.239</u>	<u>1.369.681</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	8	384	9.636
Otras cuentas por pagar	9	188	600
Cuentas con Accionistas y partes relacionadas	10, 11	19.032	14.013
Pasivos por impuestos corrientes	6	<u>96</u>	<u>130</u>
Total pasivos corrientes		19.700	24.379
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar Accionistas		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		<u>19.700</u>	<u>24.379</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	12		
Capital social		60.400	60.400
Reserva legal		30.200	24.939
Ganancias Acum Instrum Patrimonial Proporcional	7	482.524	699.327
Resultados acumulados		<u>585.415</u>	<u>560.636</u>
Total patrimonio		<u>1.158.539</u>	<u>1.345.302</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1.178.239</u>	<u>1.369.681</u>


ING. CARLOS JACOME ALVAREZ
Representante Legal


C.P.A. JESSICA PADILLA
Russell Bedford Ecuador S.A.
Contadora General

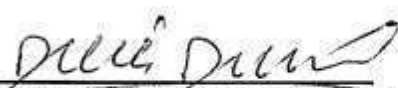
JACONSULT HOLDING S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<i>Notas</i>		
Ingresos de actividades ordinarias	13		-
Gasto de administración	14	(14.122)	(86.805)
Utilidad (pérdida) Operacional		<u>(14.122)</u>	<u>(86.805)</u>
Otros ingresos (gastos):	15		
Financieros		(74)	(110)
Otros ingresos (egresos)		127.777	280.000
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		<u>113.582</u>	<u>193.085</u>
Menos:			
Impuesto a la renta:			
Corriente	16	-	-
Diferido			
Utilidad (pérdida) del periodo		<u>113.582</u>	<u>193.085</u>
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		<u>113.582</u>	<u>193.085</u>

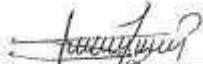

 ING. CARLOS JACOME ALVAREZ
 Representante Legal


 C.P.A. JESSICA PADILLA
 Russell Bedford Ecuador S.A.
 Contadora General

JACONSULT HOLDING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018
Expresados en dólares de Estados Unidos de América

Descripción	Nota	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS Instrumento Patrimonial Proporcional	Resultados	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2017		60.400	13.285	464.885	559.280	1.097.850
Apropiación reserva		-	11.654	-	(11.654)	-
Ajuste Valor Patrimonial Proporcional	7, 12	-	-	234.442	-	234.442
Distribución de utilidades		-	-	-	(180.075)	(180.075)
Resultado del Periodo		-	-	-	193.085	193.085
Saldos al 31 de diciembre del 2018		60.400	24.939	699.327	560.636	1.345.302
Apropiación reserva			5.261		(5.261)	-
Ajuste Valor Patrimonial Proporcional				(216.803)		(216.803)
Distribución de utilidades					(83.542)	(83.542)
Resultado del Periodo					113.582	113.582
Saldos al 31 de diciembre del 2019		60.400	30.200	482.524	585.415	1.158.539


ING. CARLOS JACOME ALVAREZ
Representante Legal


C.P.A. JESSICA PADILLA
Russell Bedford Ecuador S.A.
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

JACONSULT HOLDING S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pagado a proveedores	(52.958)	(90.523)
Otros ingresos (egresos)	8.979	(109)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	<u>(43.979)</u>	<u>(90.632)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Reparto de Utilidades	(83.542)	(180.075)
Dividendos en acciones	118.724	280.000
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de inversión	<u>35.182</u>	<u>99.925</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones financieras	-	-
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto durante el año	(8.797)	9.292
Saldos al comienzo del año	9.971	679
Saldos al final del año	<u>1.174</u>	<u>9.971</u>

(Continúa...)

JACONSULT HOLDING S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (continuación)

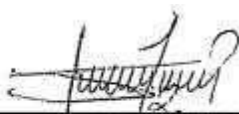
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	<u>113.582</u>	<u>193.085</u>
Dividendos recibidos en acciones	<u>(118.724)</u>	<u>(280.000)</u>
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	-	-
Subtotal	<u>-</u>	<u>-</u>
Cambios netos en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	2.239	(476)
Otros activos	(36.397)	-
Cuentas por pagar comerciales	(9.252)	(459)
Otras cuentas por pagar	4.573	(2.666)
Beneficios empleados	-	(117)
Subtotal	<u>(38.836)</u>	<u>(3.718)</u>
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de operación	<u>(43.979)</u>	<u>(90.632)</u>


ING. CARLOS JACOME ALVAREZ

Representante Legal


C.P.A. JESSICA PADILLA
Russell Bedford Ecuador S.A.
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros