

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Informe de los Auditores Independientes

A los señores socios de Juan Marcet Compañía Limitada
Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, que comprende el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas 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 asuntos importantes la situación financiera de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, a 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros realizadas en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos claves de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas cuestiones que según nuestro juicio profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de estos asuntos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Otra información

No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidades de la administración sobre 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), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable 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 contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material 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 JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

- 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 subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

Asuntos que requieren énfasis

Sin calificar nuestra opinión, se enfatiza la información contenida en la nota 30:

Los estados financieros de la compañía JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA, cortados al 31 de diciembre del 2019, no reflejan ningún efecto específico relacionado con la pandemia denominada COVID-19 declarada como tal por la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo del 2020. Como consecuencia de lo anterior, el gobierno nacional del Ecuador dispuso la declaratoria de emergencia sanitaria y suspendió para aquellas empresas con actividades no esenciales la jornada de trabajo presencial por el sistema de teletrabajo, así como la reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral Con el objetivo de garantizar la estabilidad laboral y precautelar la economía del país durante la emergencia sanitaria.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, se emiten por separado.



Mariana Gallo de Peña
Firma Auditora Externa
Reg. Nac. No. 099

Guayaquil, 26 de junio del 2020

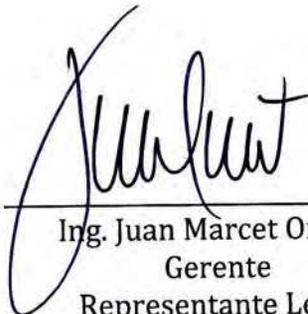
JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA USS)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	1.190.136	700.854
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR COMERCIALES	7.1	326.761	218.130
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR RELACIONADOS	7.2	71.614	80.636
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	18.045	14.518
INVENTARIOS, NETOS	9	4.337.172	5.070.561
GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS	10	37.367	308.753
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	165.490	92.725
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.146.584	6.486.177
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	12	297.906	430.300
ACTIVO INTANGIBLE, NETO	13	950.352	1.180.065
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	14	89.849	83.076
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	15	212.980	222.946
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.551.087	1.916.387
TOTAL DEL ACTIVO		7.697.671	8.402.564
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR COMERCIALES	16	1.379.934	1.694.679
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	844.970	1.305.414
PROVISIONES		48.300	36.430
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18	297.463	347.944
ANTICIPOS / DEVOLUCIONES DE CLIENTES		16.979	11.183
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.587.647	3.395.650
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		415.278	250.655
PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	19	1.057.930	1.118.314
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.473.208	1.368.969
TOTAL DEL PASIVO		4.060.855	4.764.619
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	22,1	1.000.000	1.000.000
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION		700.000	700.000
RESERVA LEGAL	22,3	100.000	100.000
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		1.212.270	1.212.270
RESULTADOS ACUMULADOS	22,5	897.433	1.104.985
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF POR 1ERA VEZ		-590.668	-590.668
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		318.910	318.910
RESULTADOS DEL EJERCICIO	22,4	-1.129	-207.552
TOTAL PATRIMONIO		3.636.816	3.637.945
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		7.697.671	8.402.564


Ing. Juan Marcet Ortega
Gerente
Representante Legal


Marjorie Molina Villamar
Contadora

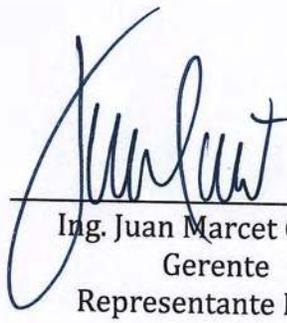
JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23	14.520.121	15.426.111
(-) COSTO DE VENTAS		7.981.856	8.118.783
UTILIDAD BRUTA		6.538.264	7.307.327
(+) OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS		20.623	1.533
OTRAS RENTAS		38.774	55.663
TOTAL OTROS INGRESOS		59.397	57.196
(-) GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	24	6.415.088	7.211.652
GASTOS FINANCIEROS		150.402	214.143
OTROS GASTOS		30.672	39.084
TOTAL GASTOS		6.596.162	7.464.879
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		1.500	-100.355
(-) GASTO DE PARTICIPACION LABORAL		-225	0
(-) GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		-9.177	-130.554
(+) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		6.773	23.358
UTILIDAD DEL PERÍODO		-1.129	-207.552
OTRO RESULTADO INTEGRAL (Informativo)			
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO		-1.129	-207.552


Ing. Juan Marcet Ortega
Gerente
Representante Legal


Marjorie Molina Villamar
Contadora

JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

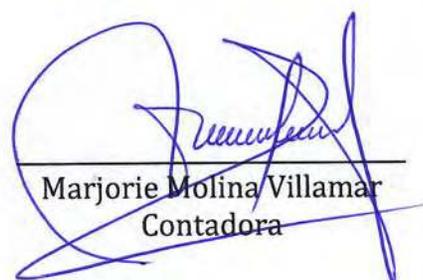
	2019	2018
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	489.282	-77.695
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	810.354	109.280
Cobros procedentes de las ventas	14.422.781	15.245.137
Otros cobros por actividades de operación	12.027	9.027
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-10.541.030	-11.474.044
Pagos a y por cuenta de Empleados	-2.899.281	-3.330.536
Intereses pagados	-118.900	-193.056
Intereses recibidos	20.623	1.533
Impuestos a las ganancias pagados	-81.942	-156.334
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	-3.924	7.552
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-25.251	-469.471
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	0	-58.426
Compras de Activos Intangibles	-25.251	-411.045
Otras entradas de efectivo por fondo de inversión		
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-295.821	282.496
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	1.200.000
Dividendos Pagados	0	0
Entradas y salidas de efectivo por préstamos	-295.821	-917.504
Otras salidas de efectivo	0	0
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	489.282	-77.695
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	700.854	778.549
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.190.136	700.854

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2019	2018
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.500	-100.355
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	384.730	230.007
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	387.358	360.561
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-2.404	-130.554
Ajuste por gasto participación de trabajadores	-225	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	424.124	-20.371
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-99.609	-188.220
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-3.527	8.683
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	271.386	-131.926
(Incremento) disminución en inventarios	733.389	264.577
(Incremento) disminución en otros activos	-69.572	-26.440
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-314.745	242.046
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-48.177	-65.257
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	9.566	-46.518
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	5.796	-1.436
Incremento (disminución) en otros pasivos	-60.384	-75.880
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	810.354	109.280



 Ing. Juan Marcet Ortega
 Gerente
 Representante Legal



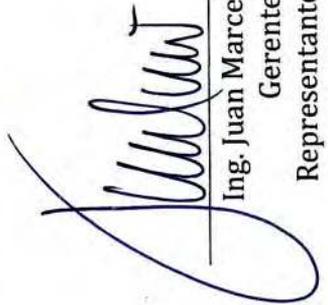
 Marjorie Molina Villamar
 Contadora

JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$)

Conceptos	CAPITAL Capital social	Aportes de Socios para futura capitalización	RESERVAS			RESULTADOS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO
			Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio			
Saldo inicial al 1 de enero del 2019	1.000.000	700.000	100.000	1.212.270	1.104.985	-590.668	-207.552	318.910	3.637.945	
Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Aporte para Futura capitalización	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Distribución a resultados Acumulados	0	0	0	0	-207.552	0	207.552	0	0	
Resultado del Ejercicio al 31-12-2019	0	0	0	0	0	0	-1.129	0	-1.129	
Saldo final al 31 de Diciembre del 2019	1.000.000	700.000	100.000	1.212.270	897.433	-590.668	-1.129	318.910	3.636.816	

Conceptos	CAPITAL Capital social	Aportes de Socios para futura capitalización	RESERVAS			RESULTADOS			OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO
			Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio			
Saldo inicial al 1 de enero del 2018	500.000	0	100.000	1.212.270	1.164.855	-590.668	-59.870	318.910	2.645.497	
Aumento de Capital	500.000	0	0	0	0	0	0	0	500.000	
Aporte para Futura capitalización	0	700.000	0	0	0	0	0	0	700.000	
Distribución a resultados Acumulados	0	0	0	0	-59.870	0	59.870	0	0	
Resultado del Ejercicio al 31-12-2018	0	0	0	0	0	0	-207.552	0	-207.552	
Saldo final al 31 de Diciembre del 2018	1.000.000	700.000	100.000	1.212.270	1.104.985	-590.668	-207.552	318.910	3.637.945	


 Ing. Juan Marcet Ortega
 Gerente
 Representante Legal


 Marjorie Molina Villamar
 Contadora