

***G. O&P***  
***AUDITORES S. A.***

GUAYAQUIL – ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

**Informe de los Auditores Externos Independientes**

**31 de diciembre del 2019**

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

**CONTENIDO**

|                                                        |   |
|--------------------------------------------------------|---|
| Informe de los Auditores Externos.....                 | 1 |
| <u>Estados Financieros Auditados</u>                   |   |
| Balance General.....                                   | 2 |
| Estado de Resultados.....                              | 4 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas..... | 5 |
| Estado de Flujos de Efectivo.....                      | 6 |
| Nota a los Estados Financieros.....                    | 8 |

**G. O&P**

**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**Informe de los Auditores Externos Independientes**

A los Accionistas y directores de  
**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

Hemos auditado el balance general de **SAN JOAQUIN C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados, cambio en el patrimonio de accionista y flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros basada en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptada. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria prevee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **SAN JOAQUIN C. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que se aplicaron sobre una base uniforme en relación con el año anterior.



**SC-RNAE No. 203**

*Abril, 25 de junio del 2020*

**G. O&P**

**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

**Balance General**

**31 de diciembre  
2019**

**(En Dólares)**

**Activos**

Activo corriente:

|                                                 |    |         |
|-------------------------------------------------|----|---------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo             | \$ | 8.008   |
| Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar |    | 547.218 |
|                                                 |    | -----   |
| Total, activos corrientes                       |    | 555.226 |

Propiedades, planta y equipo: (Nota 3)

|                              |  |           |
|------------------------------|--|-----------|
| Edificios                    |  | 279.328   |
| Otros Activos                |  | 3.741     |
|                              |  | -----     |
| Total, al costo revalorizado |  | 283.069   |
| Depreciación acumulada       |  | (163.217) |
|                              |  | -----     |

Total, Propiedades, Planta y Equipos 119.852

Otros Activos (Nota 4) 297.509

-

Total, activos \$ 972.587

*Ver notas adjuntas*

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**  
**Balance General**

31 de diciembre  
2019

(En Dólares)

**Pasivos y Patrimonio de Accionistas**

Pasivos corrientes:

|                                                            |                       |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Acreeedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar (Nota 5) | \$ 21.441             |
| Gastos Acumulados por Pagar                                | 58                    |
| Total, Pasivos Corrientes                                  | <u>21.499</u>         |
| Obligaciones Financieras (Nota 6)                          | 100.000               |
| <b>Total, Pasivos</b>                                      | <b><u>121.499</u></b> |

Patrimonio de los accionistas:

|                                                   |                          |
|---------------------------------------------------|--------------------------|
| Capital social (Nota 7)                           | 10.400                   |
| Aporte Futuras Capitalización                     | 2.457                    |
| Reserva Legales                                   | 527                      |
| Resultados por Adopción NIIF                      | 279.941                  |
| Perdidas Acumuladas                               | (147.708)                |
| Utilidad Ejercicio Anteriores                     | 447.116                  |
| Resultado del Ejercicio                           | 258.355                  |
| Total, patrimonio de accionistas                  | <u>851.088</u>           |
| <b>Total, Pasivos y Patrimonio de Accionistas</b> | <b><u>\$ 972.587</u></b> |

*Ver notas adjuntas*

**G. O&P**

**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

**Estado de Resultados**

**31 de diciembre  
2019**

**(En Dólares)**

**Ingresos**

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Ventas de Activos    | \$ 110.081 |
| Dividendos Recibidos | 167.559    |

---

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| <b>Total Ingresos</b> | <b>277.640</b> |
|-----------------------|----------------|

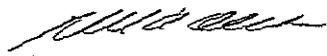
**Gastos Operacionales:**

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Gastos Administrativos | (18.868) |
| Gastos Financieros     | ( 417)   |

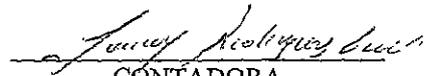
---

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| <b>Resultado del Ejercicio</b> | <b>\$ 258.355</b> |
|--------------------------------|-------------------|

---



GERENTE GENERAL  
Rafaela María Orrantía Parra  
0909317281



CONTADORA  
Jany María Rodríguez Coronel  
0913069985

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

31 de diciembre  
2019  
(En Dólares)

|                                          | Capital Social  | Aportación Futuras Capitalizaciones | Reserva Legal | Resultados Adopción NIIF | Perdidas Acumuladas | Utilidad Acumuladas | Resultado Ejercicios |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Saldo al 1 de Enero del 2019             | \$10.400        | 2.457                               | 527           | 279.941                  | (147.708)           | 316.057             | 131.059              |
| Regularización de Cuentas Patrimoniales  |                 |                                     |               |                          |                     | 131.060             | ( 131.059)           |
| Resultado del Ejercicio                  |                 |                                     |               |                          |                     |                     | 258.355              |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2019</b> | <b>\$10.400</b> | <b>2.457</b>                        | <b>527</b>    | <b>279.941</b>           | <b>(147.708)</b>    | <b>447.117</b>      | <b>258.355</b>       |

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

**Estado de Flujos de Efectivo**

**31 de diciembre  
2019**

**(En Dólares)**

**Efectivo usado por actividades de operación:**

|                                                  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| Recibido de clientes                             | \$ ( 269.543)     |
| Pagado a proveedores y empleados                 | 146.621           |
|                                                  | -----             |
| Efectivo neto usado por actividades de operación | <b>( 122.922)</b> |
|                                                  | -----             |

**Efectivo proveniente de actividades de financiación**

|                                                          |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| Disminución de Depreciaciones                            | 70.057         |
| Aumento Dctos.Ctas.por Pagar                             | 15.825         |
| Aumento Oblig.Financieras                                | 100.000        |
| Disminución Pasivos a Largo Plazo                        | ( 55.154)      |
| Regularización de Cuentas Patrimoniales                  | 1              |
|                                                          | -----          |
| Efectivo neto proveniente de actividades de financiación | <b>130.729</b> |
|                                                          | -----          |

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| Disminución neta en caja y bancos  | 7.807           |
| Caja y bancos al principio del año | 201             |
|                                    | -----           |
| Caja y bancos al final del año     | <b>\$ 8.008</b> |
|                                    | =====           |

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

**Estado de Flujos de Efectivo (continuación)**

**31 de diciembre  
2019**

**(En Dólares)**

**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de  
Actividades de operación:**

|                                                                                                          |       |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| Resultado del Ejercicio                                                                                  | US \$ | 258.355           |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto<br>Proveniente de actividades de operación: |       |                   |
| Aumento Ctas por Cobrar                                                                                  |       | ( 547.183)        |
| Depreciaciones                                                                                           |       | ( 37.617)         |
| Disminución Otros Activos                                                                                |       | 203.489           |
| Aumentos Gastos Acumulados                                                                               |       | 34                |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación                                                    | \$    | <u>( 122.922)</u> |

# **G. O&P**

## **AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

### **SAN JOAQUIN C. LTDA.**

#### **Notas a los Estados financieros**

#### **31 de diciembre del 2019**

---

## **1. ACTIVIDADES**

La compañía fue constituida en 1977, en Ecuador y su actividad actual es venta y alquiler de bienes inmuebles, en el 2015 la compañía realizó un aumento de capital y reformas a los estatutos de la compañía para efectos de concursar en contratos con empresas públicas.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASES DE PRESENTACIÓN.** - Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares, han sido preparados de conformidad con Políticas y prácticas contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Aún cuando puede llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias a la información que se mantenía disponible al momento.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI 004 del 21 de agosto del 2006, considerando que es fundamental para el desarrollo empresarial del país actualizar las normas de contabilidad a fin de que éstas armonicen con principios, políticas, procedimientos y normas universales para el adecuado registro de transacciones, la correcta preparación y presentación de estados financieros y una veraz interpretación de la información contable, ha dispuesto la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

El 31 de diciembre del 2008, mediante Resolución 08.G.DSC.010 estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF, como se indica a continuación:

1. A partir del 1 de enero del 2010, las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

**2. Políticas contables significativas (continuación)**

2. A partir del 1 de enero del 2011, las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4.000.000 al 31 de diciembre del 2007, las compañías Holding o tenedoras de acciones; que voluntariamente hubieren formado grupos empresariales, las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
3. A partir del 1 de enero del 2012, las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

**Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:**

**CAJA Y BANCOS.** - Incluye el efectivo disponible y depósitos mantenidos en cajas y bancos de libre disposición.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS.** - Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada,

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y de mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

| <b>ACTIVOS</b> | <b>%</b> | <b>AÑOS</b> |
|----------------|----------|-------------|
| Edificios      | 5        | 20          |
| Otros Activos  | 10       | 10          |

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**31 de diciembre del 2019**

---

**2. Políticas contables significativas (continuación)**

**RESERVA LEGAL.** - La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**INGRESOS.** - Son reconocidos en resultados, por la emisión de facturas a clientes.

**PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

**IMPUESTO A LA RENTA.** - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% del impuesto a la renta o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

**G. O&P**  
**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**31 de diciembre  
2019**

**(En Dólares)**

**3. Propiedad Planta y Equipo**

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 fueron como sigue:

|                                   | <b>Saldo<br/>Inicial</b> | <b>Transferencia</b> | <b>Saldo<br/>Final</b> |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|
| <b><u>Costo revalorizado:</u></b> |                          |                      |                        |
| Edificios                         | \$ 349.385               | 70.057               | 279.328                |
| Otros Activos                     | 3.741                    |                      | 3.741                  |
| Sub-total                         | 353.126                  | 70.057               | 283.069                |
| Depreciación acumulada            | (200.834)                | (37.616)             | (163.218)              |
|                                   | <b>\$ 152.292</b>        | <b>(32.441)</b>      | <b>119.851</b>         |

**4. Otros Activos**

La partida de Otros Activos son acciones participativas que la compañía mantiene en otras empresas y se desglosa como sigue:

|                                |           |                |
|--------------------------------|-----------|----------------|
| Muebles el Bosque              | \$        | 249.311        |
| Predial Misión PREMISION S. A. |           | 45.661         |
| Exportaciones DUREXPORTA       |           | 588            |
| WATUBI                         |           | 1.949          |
| Total Otros Activos            | <b>\$</b> | <b>297.509</b> |

**G. O&P**

**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL – ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**31 de diciembre  
2019**

**(En Dólares)**

## **5. Documentos y Cuentas por Pagar**

La partida de Cuentas y Documentos por pagar se desglosa como sigue:

|                                      |    |               |
|--------------------------------------|----|---------------|
| Proveedores                          | \$ | 1.381         |
| Otras Cuentas por Pagar              |    | 20.000        |
| Banco Bolivariano                    |    | 60            |
|                                      |    | -----         |
| Total Cuentas y Documentos por Pagar | \$ | <b>21.441</b> |
|                                      |    | =====         |

La cuenta de Proveedores por un valor de \$ 1.381, se genera por los distintos mantenimientos que se realizan en el edificio, los cuales no tienen fecha de vencimiento y no generan intereses.

La partida de Otras Cuentas por Pagar corresponde a la tarjeta corporativa que mantiene la empresa para sus gastos operaciones cuya deuda es de \$ 60.

La partida de Otras Cuentas por Pagar cuyo valor es \$ 20.000, corresponde a deuda que mantiene con la Sra. Daniela Orrantia Parra, la misma que no tiene fecha de vencimiento y no genera interés.

## **6. Obligaciones Financieras**

Las Obligaciones Financiera corresponden a un préstamo otorgado por el Banco Bolivariano según trámite No. 310826, cuyo vencimiento es el 17 de enero del 2020.

|                                |    |               |
|--------------------------------|----|---------------|
| Banco Bolivariano              |    | 20.000        |
|                                |    | -----         |
| Total Obligaciones Financieras | \$ | <b>20.000</b> |
|                                |    | =====         |

**G. O&P**

**AUDITORES S. A.**

GUAYAQUIL - ECUADOR

**SAN JOAQUIN C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

31 de diciembre  
2019

(En Dólares)

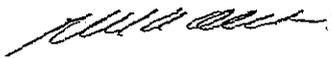
**7. Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social consiste de 10.400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00

Mediante Escritura Pública celebrada el 18 de septiembre del 2015 he inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 20 de octubre del 2015, con Registro Industrial número 306, se procedió al aumento del capital social de la compañía por un monto de \$10.000.

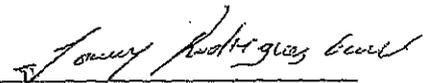
**8. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación del presente informe (25 de junio del 2020) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



GERENTE GENERAL

Rafaela María Orrantía Parra  
0909317281



CONTADORA

Jany María Rodríguez Coronel  
0913069985