

JUMANDI PRO S.A.

**Estados Financieros con Opinión del Auditor
Independiente**

Al 31 de diciembre del 2019

JUMANDI PRO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018
Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América

Contenido:	Página
Opinión	- 2, 5 -
Estado de situación financiera	- 6 -
Estados de resultado integral	- 7 -
Estados de cambios en el patrimonio	- 8 -
Estados de flujos de efectivo	- 9, 10 -
Notas a los estados financieros	- 11 -

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **JUMANDIPRO S.A.** (una Compañía Limitada 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, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno, que pudieron haber sido necesarios si no hubiera existido la limitación mencionada en el párrafo segundo, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **JUMANDIPRO 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 acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y medianas entidades - "NIIFs" para las Pymes.

Bases para la opinión

Asuntos significativos de auditoría

Los asuntos de auditoría significativos de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del año 2019. Estos asuntos fueron tratados durante la ejecución de nuestra auditoría sobre los estados financieros tomados en su conjunto; para formarnos nuestra opinión y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Limitaciones

2. No obtuve contestación a mi solicitud de confirmación de la entidad financiera Banco Pichincha y Banco Internacional, lo cual me impidió conocer la eventual existencia de préstamos, otros pasivos directos, garantías colaterales y pasivos contingentes, así como trámites o procedimientos judiciales o extrajudiciales iniciados por la Compañía o contra de ella y cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.

Aspectos Generales del Trabajo

3. 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 **JUMANDIPRO 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

4. 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” para Pymes 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

5. 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.

También proporcionamos a la Gerencia una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y que comunicamos con ellos todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente se piensa que afectan nuestra independencia y, en su caso, salvaguardias relacionadas.

De los asuntos comunicados a la Gerencia de la Compañía, determinamos aquellos asuntos que fueron de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, los asuntos importantes de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe, a menos que las leyes o regulaciones impidan la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremas determinemos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro reporte debido a las consecuencias adversas de hacerlo, superan los beneficios de interés público de dicha comunicación.

Otra información presentada en adición a los estados financieros separados

6. 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 **JUMANDIPRO 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

7. Los estados financieros de **JUMANDIPRO S.A.** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 no han sido examinados por otros auditores en razón de no estar en la obligatoriedad legal de contratarlos. Esta eventualidad limita mi opinión sobre los saldos iniciales presentados.
8. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **JUMANDIPRO S.A.** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 se emite por separado.



Quito D.M., 10 de Abril del 2020

Fredy Velasco Ch.
Registro SC-RNAE No. 0933

JUMANDI PRO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas del 2018
Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	<i>Notas</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>31 de Diciembre</u>			
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	5	127.070	312.840
Cuentas por cobrar clientes	6	61.164	83.329
Otras cuentas por cobrar	7	23.206	2.255
Activos por impuestos corrientes	9	45.521	16.432
Inventarios	8	71.487	189.913
Total activos corrientes		328.448	604.769
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	10	198.552	16.951
Otros activos	11	42.809	25.088
Impuestos Diferidos		49.676	
Total activos no corrientes		291.037	42.039
TOTAL ACTIVOS		619.485	646.808
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	12	56.370	-
Cuentas por pagar comerciales	13	78.902	54.102
Otras cuentas por pagar	14	81.601	90.211
Impuestos por pagar	9	4.893	2.534
Beneficios empleados corto plazo	15	17.209	11.687
Socios por Pagar	17/18	29.888	
Total pasivos corrientes		268.863	158.534
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	12	175.859	198.704
Socios por pagar	17/18	100.000	39.366
Total pasivos no corrientes		275.859	238.070
Total pasivos		544.722	396.604
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	20	1.000	1.000
Prima por emisión primaria		99.800	99.800
Aporte futura capitalización		329.619	314.619
Reservas		232	232
Resultados acumulados		(165.447)	2.090
Resultado del ejercicio		(190.441)	(167.537)
Total patrimonio		74.763	250.204
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		619.485	646.808


Juan David Gómez Díaz
Gerente General


Demetrio Eduardo Santander Martínez
Presidente


Vinicio García Gualotuña
Contador General
Russell Bedford Ecuador S.A.

JUMANDI PRO 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

	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	21	615.417	338.462
Costo de ventas	22	(453.480)	(233.712)
Utilidad Bruta en ventas		161.937	104.750
Gastos operacionales	23	(376.774)	(284.877)
Utilidad (pérdida) Operacional		(214.837)	(180.127)
Otros (gastos) ingresos:			
(Gasto) ingresos financieros, neto	24	(27.972)	(13.604)
Otros ingresos		2.691	26.194
Utilidad (pérdida) antes de impuestos y participación trabajadores		(240.118)	(167.537)
Menos:			
Participación trabajadores	16	-	-
Impuesto a la renta:			
Corriente/Diferido	25	49.676	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL PERIODO		(190.442)	(167.537)


Juan Davila Gómez Díaz
Gerente General


Demetrio Eduarde Santander Martinez
Presidente


Vinicio Garcia Gualotuña
Contador General
Russell Bedford Ecuador S.A.

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

JUMANDI PRO 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

	CAPITAL SOCIAL	PRIMA POR EMISION PRIMARIA	APORTE FUTUR CAPITALIZ	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1.000	99.800	314.619	232	2.090	(167.537)	250.204
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	(190.442)	(190.442)
Aporte socios	-	-	15.000	-	-	-	15.000
Saldos al 31 de diciembre del 2019	1.000	99.800	329.619	232	2.090	(357.978)	74.763


Juan David Gómez Díaz
Gerente General


Demetrio Eduar de Santander Martínez
Presidente


Vinicio García Gualotuña
Contador General
Russell Bedford Ecuador S.A.

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

JUMANDI PRO 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>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	635.939
Pagado a proveedores	(478.477)
Pagado a empleados	(267.610)
Financieros netos	(25.676)
Otros ingresos (egresos)	394
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	<u>(135.430)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(189.387)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de inversión	<u>(189.387)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Socios	105.522
Instituciones financieras	33.524
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de financiamiento	<u>139.046</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Incremento (disminución) neto durante el año	(185.770)
Saldos al comienzo del año	312.840
Saldos al final del año	<u><u>127.070</u></u>

(Continúa...)

JUMANDI PRO 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>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	<u>(238.738)</u>
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones	7.786
Baja / autoconsumo de inventarios	-
Provisión incobrables	-
Subtotal	<u>7.786</u>
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	20.521
Otras cuentas por cobrar	(48.396)
Inventarios	118.426
Otros activos	(17.722)
Cuentas por pagar comerciales	24.800
Otras cuentas por pagar	(7.630)
Impuestos por pagar	-
Beneficios empleados	5.522
Subtotal	<u>95.522</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u><u>(135.430)</u></u>


Juan David Gómez Díaz
Gerente General


Demetrio Eduardo Santander Martínez
Presidente


Vinicio García Gualotuña
Contador General
Russell Bedford Ecuador S.A.

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros
