



SJTCORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018**

**CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

INDICE

Páginas No.

Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 22

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	- Servicios de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
SJTCORP S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SJTCORP S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, debido a los posibles efectos de los asuntos descritos en los párrafos del 2 al 4, de la sección "Fundamentos de la opinión con salvedades" de este informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SJTCORP S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión con salvedades:

2. Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía incluye en sus otros activos no corrientes préstamo por US\$. 100,000 a la Compañía LUKMAR S.A., sobre el mencionado saldo no se nos proporcionó contrato de la operación, no obtuvimos información respecto a la recuperación del saldo de la cuenta ni hemos obtenido contestación a nuestra confirmación de saldos enviada. Con base a lo expuesto, no nos fue posible establecer la adecuada valuación de la cuenta, mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría y asegurarnos de la eventual existencia de otras transacciones y revelaciones que podrían haber sido necesarias incluir en los estados financieros.
3. Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía registra pasivos financieros a largo plazo con proveedor del exterior, nota 14, con el cual mantiene diferencia de saldos por US\$. 316,038. situación que no nos ha permitido ejecutar procedimientos de auditoría para obtener seguridad razonable acerca del referido saldo. Debido a lo antes mencionado no nos han sido posible asegurarnos de la eventual existencia de transacciones y otras revelaciones que podrían existir sobre los estados financieros adjuntos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría.
4. Al 31 de diciembre del 2019, no hemos recibido respuesta a nuestras solicitudes de confirmación enviada a bancos locales, cliente, proveedores y al asesor legal externos, por lo que no nos ha sido posible obtener por medio de otros medios evidencia suficiente para satisfacernos con respecto a eventuales efectos y revelaciones relacionadas a juicios de carácter laboral, legal y tributario en los que la Compañía forme parte y de los que hubiera sido necesario informar sobre los estados financieros adjuntos a esa fecha.
5. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión con salvedades.

Énfasis:

6. Sin modificar la opinión llamamos la atención sobre la nota 24, a los estados financieros que establece que la propagación del COVID-19 (coronavirus), ocurrió en el 2020 y no se considera una condición existente al 31 de diciembre del 2019, por lo tanto, es un hecho posterior que no genera ajuste en las cuentas del ejercicio económico 2019. Aunque la Compañía espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible debido a que puede cumplir con sus obligaciones financieras u operacionales, nota 24, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario con incertidumbre en la afectación de los estados financieros 2020.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

SJTCORP S.A.

Página 2

7. Los estados financieros de **SJTCORP S.A.** del año 2018, fueron auditados por otros auditores (persona natural), con base a las Normas Internacionales de Información Financiera y sobre los cuales, en abril 22 del 2019, se procedió a emitir el informe que contenía, una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la Administración con relación a los estados financieros:

8. 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, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, 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 un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección 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 la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de

SJTCORP S.A.**Página 3**

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.
- Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

10. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondiente a **SJTCORP S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, es emitido por separado. Con relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades, requerido por el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, manifestamos que en el examen de auditoría realizado a los estados financieros de **SJTCORP S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, no encontramos ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y sus notas.



AUDITING & TAXES CIA. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS
 SC RNAE – 2 -769

Guayaquil, marzo 16 del 2020

**NESTOR
 ALFREDO
 CALDERO
 N AVILA** Firmado digitalmente por
 NESTOR
 ALFREDO
 CALDERON AVILA
 Fecha: 2020.06.22
 10:27:24 -05'00'

Ing. Néstor Calderón Ávila
Socio
 No. de registro 0.7116

SJTCORP S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018
(Expresados en Dólares)

	NOTAS	2019	2018
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo en caja y bancos	4	84,463	195,877
Activos financieros	5	268,992	202,954
Existencias	6	70,307	218,744
Servicios y otros pagos anticipados	7	351,060	10,331
Activos por impuestos corrientes	8	30,283	32,254
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		805,105	660,160
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Propiedades y equipos, neto	9	300,393	318,420
Otros activos no corrientes	10	101,476	2,229
TOTAL ACTIVOS		1,206,974	980,809
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Porción corriente de obligaciones financieras a largo plazo	13	21,502	36,257
Pasivos financieros	11	505,948	305,767
Otras obligaciones corrientes	12	37,393	22,832
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		564,843	364,856
<u>PASIVOS NO CORRIENTES:</u>			
Obligaciones financieras a largo plazo	13	7,392	28,894
Pasivos financieros a largo plazo	14	624,084	585,734
TOTAL PASIVOS		1,196,319	979,484
<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>			
Capital social	15	800	800
Resultados acumulados		9,855	525
TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		10,655	1,325
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		1,206,974	980,809

Ver notas a los estados financieros


Sr. Braulio Sala Estrella
 Representante Legal
 SJTCORP S.A.


CPA. Andrea Founes Merchán
 Contador
 SJTCORP S.A.

SJTCORP S.A.
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018
 (Expresados en Dólares)**

	NOTAS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	16	955,942	1,903,571
(-) COSTO DE VENTA	16	<u>518,749</u>	<u>1,307,640</u>
UTILIDAD BRUTA		437,193	595,931
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
(-) Gastos de venta	17	348,703	382,325
(-) Gastos de administración	18	<u>199,179</u>	<u>218,832</u>
TOTAL		<u>547,882</u>	<u>601,157</u>
(PERDIDA)/UTILIDAD OPERACIONAL		(110,689)	(5,226)
<u>OTROS INGRESOS/(EGRESOS)</u>			
(+) Otros ingresos		132,050	1,020
(-) Gastos financieros		(6,928)	(5,136)
TOTAL		<u>125,122</u>	<u>(4,116)</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>14,433</u>	(9,342)
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	19	(2,163)	0
IMPUESTO A LA RENTA	19	(2,940)	(16,065)
UTILIDAD NETA /(PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>9,330</u>	<u>(25,407)</u>
UTILIDAD PERDIDA BASICA POR ACCION	20	<u>0.09</u>	<u>(31,76)</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Braulio Sala Estrella
Representante Legal
SJTCORP S.A.



CPA. Andrea Founes Merchán
Contador
SJTCORP S.A.

SJTCORP S.A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018
(Expresados en Dólares)**

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 01 de diciembre de 2018	800	25,932	26,732
Pérdida del ejercicio	_____	(25,407)	(25,407)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800	525	1,325
Utilidad neta del ejercicio	_____	9,330	9,330
Saldos al 31 de diciembre de 2019	<u>800</u>	<u>9,855</u>	<u>10,655</u>
Ver notas a los estados financieros			



Sr. Braulio Sala Estrella
Representante Legal
SJTCORP S.A.



CPA. Andrea Founes Merchán
Contador
SJTCORP S.A.

SJTCORP S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018
(Expresados en Dólares)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Efectivo recibido de clientes	1,108,212	2,089,452
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	(1,359,468)	(2,543,534)
Otros ingresos, neto	<u>125,122</u>	<u>(4,116)</u>
Efectivo neto (utilizado) por las actividades de operación	<u>(126,134)</u>	<u>(458,198)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adiciones de propiedad y equipos neto de venta	<u>12,627</u>	<u>(58,398)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de inversión	<u>12,627</u>	<u>(58,398)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamos financieros	(36,257)	65,151
Pasivos financieros a largo plazo	<u>38,350</u>	<u>(561,250)</u>
Efectivo provisto por las actividades de financiamiento	<u>2,093</u>	<u>626,401</u>
(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalente de efectivo	(111,414)	109,805
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del período	<u>195,877</u>	<u>86,072</u>
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	<u><u>84,463</u></u>	<u><u>195,877</u></u>
Ver notas a los estados financieros		



Sr. Braulio Sala Estrella
Representante Legal
SJTCORP S.A.



CPA. Andrea Founes Merchán
Contador
SJTCORP S.A.

SJTCORP S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018
(Expresados en Dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	9,330 (	25,407)
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Depreciaciones	54,499	74,732
Ajuste de propiedades y equipos, neto	(49,099) (	55,046)
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	5,103	16,065
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros, neto	(166,038) (	7,850)
Existencias	148,437 (	114,755)
Servicios y otros pagos anticipados	(340,729) (	5,905)
Activos por impuestos corrientes	1,971	121,045
Otros activos no corrientes	753 (	2,229)
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	200,181 (	450,283)
Otras obligaciones corrientes	<u>9,458</u> (	<u>8,565</u>)
Total ajuste	(<u>135,464</u>) (	<u>432,791</u>)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	(<u>126,134</u>) (	<u>458,198</u>)

Ver notas a los estados financieros



Sr. Braulio Sala Estrella
Representante Legal
SJTCORP S.A.



CPA. Andrea Founes Merchán
Contador
SJTCORP S.A.