



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de

**Jhikatal S.A.**

Guayaquil, 2 de septiembre del 2020

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

### **Opinión Calificada**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía Jhikatal S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas

En nuestra opinión calificada, excepto por los efectos y el posible efecto del asunto descrito en la sección "Fundamentos de la opinión calificada" los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía Jhikatal S.A. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

### **Fundamento de la opinión calificada**

1. A la fecha de nuestro informe, la Compañía no ha realizado estudio de Activos Biológicos para conocer el valor razonable de dichos activos y ver la realidad económica de la Compañía al 31 de diciembre del 2019.
2. Al 31 de diciembre del 2019, no hemos obtenido evidencia para probar las cuentas de costos de ventas e inventarios. No hemos podido satisfacerlos mediante procedimientos alternativos, de las cantidades registradas en el balance.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría -NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

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





A los Socios de  
**Jhikatal S.A.**  
Guayaquil, 2 de septiembre del 2020

Somos independientes de la Compañía Jhikatal S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.

### **Otra información**

La Administración de la Compañía es la responsable por la preparación del Informe anual de los Administradores de la Junta General de Accionistas, que no incluye los estados financieros y nuestro Informe de auditoría sobre los mismos, la referida información fue obtenida antes de la fecha de emisión de nuestro Informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional, y considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros con nuestro conocimiento obtenido durante el desarrollo de nuestra auditoría y que deban ser reportadas.

Basados en el trabajo realizado, concluimos que no existen inconsistencias materiales a reportar sobre esta información.

### **Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

La Administración de la Compañía Jhikatal S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Industrias (NIIF para las PYMES) y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración de la Compañía es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

(2)





A los Socios de  
**Jhikatal S.A.**  
Guayaquil, 2 de septiembre del 2020

La Administración de la Compañía Jhikatal S.A. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir 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. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que 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.

(3)





A los Socios de  
**Jhikatal S.A.**  
Guayaquil, 2 de septiembre del 2020

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la correspondiente presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Nuestra opinión, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de Jhikatal S.A. como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Número de Registro en la  
Superintendencia de Compañías,  
Valores y Seguros: SC-RNAE-1212

Andrea Salinas  
Representante Legal

**JHIKATAL S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Referencia a Notas	2019	2018	Referencia a Notas	2019	2018
<b>ACTIVO</b>						
<b>Activos corrientes</b>						
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	657,587	552,832	10	123,285	96,730
Cuentas por cobrar clientes	7	-	76,193	11	19,071	62,412
Anticipos a proveedores	8	53,094	122,803	12	80,373	88,858
Ingresos por recuperar	11	144,109	90,792		-	202,596
Otros cuentas por cobrar inventarios	8	1,100	779		222,729	449,568
<b>Total activos corrientes</b>		<u>945,004</u>	<u>1,368,174</u>			
<b>Activos no corrientes</b>						
Propiedades y equipos	9	931,790	480,185	13	82,102	86,076
Otros activos		929	201		127,850	658,889
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>932,725</u>	<u>480,386</u>		<u>220,052</u>	<u>754,795</u>
<b>Total activos</b>		<u>1,878,819</u>	<u>1,848,560</u>		<u>442,781</u>	<u>1,204,331</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>						
<b>Pasivos corrientes</b>						
Cuentas por pagar proveedores						
Impuestos por pagar						
Beneficios sociales						
Otros pasivos corrientes						
<b>Total pasivos corrientes</b>						
<b>Pasivos no corrientes</b>						
Asociación patronal y desahucio						
Otros pasivos no corrientes						
<b>Total pasivos no corrientes</b>						
<b>Total pasivos</b>						
<b>Patrimonio (según estado adjunto)</b>						
Capital Social						
Aportes para futuras capitalizaciones						
Reserva facultativa						
Otros resultados integrales						
Utilidad de ejercicios anteriores						
Adepción primera vez NIF						
Resultado del ejercicio						
<b>Total patrimonio</b>						
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>						

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Luis Alvarito Ochoa Castro  
Representante Legal



Ing. Guillermo Logroño  
Contador General

**JHIKATAL S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a. Notas	2019	2018
Ingresos		2.895.873	2.787.506
Costo de venta	16	<u>(2.383.737)</u>	<u>(2.141.458)</u>
Utilidad bruta		<u>512.136</u>	<u>646.048</u>
Gastos administrativos	16	<u>(247.260)</u>	<u>(290.811)</u>
Utilidad operacional		264.876	355.437
Gastos financieros		<u>(1.079)</u>	<u>-</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		263.797	355.437
Impuesto a la renta	11	<u>(40.445)</u>	<u>(55.026)</u>
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>223.352</u>	<u>300.411</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Sr. Luis Alvarito Ochoa Castro  
Representante Legal

  
Ing. Guillermo Logroño  
Contador General

**JHIKATAL S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Capital	Reserva	Participación	Aportación			Total
	Social	Reserva Reservada	Participación Capitalizaciones	Otros resultados Integros	primera vez MIP	Resultados Acumulados	
Saldo al 1 de enero del 2018	1000	303,329	2,587	-	27,373	60,322	344,691
Pago de dividendos	-	(71,62)	-	-	-	(60,082)	(203,234)
Otros resultados integrales (ganancias actuariales)	-	-	-	201	-	-	201
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	308,411	308,411
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1000	231,707	2,587	201	27,373	368,411	642,280
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	(308,411)	(308,411)
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	862,255	862,255
Otros resultados integrales (ganancias actuariales)	-	-	-	868	-	-	868
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	-	229,352	229,352
Saldo al 31 de diciembre del 2019	1000	231,707	2,587	1,069	27,373	597,763	1,063,139

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Sr. Luis Alvarito Ochoa Castro  
Representante Legal

  
Ing. Guillermo Logroño  
Contador General

**JHIKATAL S.A.****CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS  
FLUJOS PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a. Notas	2019
<b>Fujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad neta del ejercicio		223,352
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación	9	8,145
Provisión para jubilación patronal y desahucio	13	10,826
Provisión para participación de utilidades de trabajadores	11	46,552
Impuesto a la renta	11	40,445
Reclasificaciones		<u>862,268</u>
		1,191,575
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar, neto		78,155
Anticipo a proveedores		69,509
Otras cuentas por cobrar		(54,366)
Inventarios		34,809
Cuentas por pagar, neto		27,555
Impuestos por pagar		(83,766)
Beneficios sociales		(66,837)
Otros pasivos		<u>(734,306)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		458,309
<b>Fujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de propiedades y equipos	9	<u>(459,756)</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de inversión		(459,756)
<b>Fujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Pago de dividendos		(300,411)
Otros ajustes		<u>6,613</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento		(293,798)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
Disminución neto de efectivo y equivalentes		(295,245)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>952,832</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>657,587</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
Sr. Luis Alvarito Ochoa Castro  
Representante Legal

  
Ing. Guillermo Logroño  
Contador General