

JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019
JUNTO CON INFORME DE LOS AUDITORES**

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 5
Estado de Situación Financiera	6 - 7
Estado de resultados Integrales	8
Estados de flujo de caja	9 - 10
Estado de evolución del patrimonio	11
Notas a los estados financieros	12 - 34

Abreviaturas usadas:

US\$.	: Dólares de Estados Unidos de América
NIA	: Normas Internacionales de Auditoría
NIC	: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	: Normas Internacionales de Información Financiera
IESBA	: Código de ética para contadores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y la Junta Directiva de
JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA 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) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otros asuntos

La compañía **JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 presenta pérdidas acumuladas, netas por (US\$ 367,508.49) no obstante, dicha situación no afecta la operación normal de la Compañía.

Responsabilidad de la administración.

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. 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 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 cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

Responsabilidad de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Encargados del Gobierno, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse 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. También:

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 la Compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

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 subyacentes 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 auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Guayaquil, junio 12 de 2020

Audiholder C. Ltda.
AUDIHOLDER C. LTDA
Reg. No. SC. RNAE-526
Guayaquil – Ecuador

William Fenemaza C.
CPA. WILLIAM FENEMAZA C.
SOCIO
Reg. No. 27210

JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

ACTIVOS	NOTAS	(Dólares)	
		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente al efectivo	4	500.00	7,250.13
Documentos y Ctas. por cobrar C/P.	5	11,989.88	2,788.64
Inventarios	6	62,191.60	62,126.47
Activos pagados por anticipado	7	9,166.53	7,366.03
Activos por impuestos corrientes	8	8,335.06	7,514.77
Total Activo Corriente		92,183.07	87,046.04
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Activo fijo, neto	9	2,564,390.50	2,578,605.60
Activo biológico, neto.		162,890.07	134,056.77
Total Activo no Corriente		2,727,280.57	2,712,662.37
TOTAL ACTIVOS		2,819,463.64	2,799,708.41

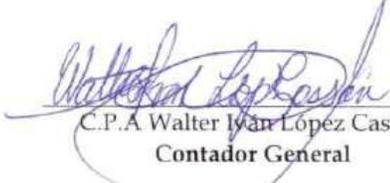

 Srta. María Belén García Miranda
 Gerente General


 C.P.A. Walter Iván López Cassan
 Contador General

JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	(Dólares)	
		2019	2018
PASIVO CORRIENTE:			
Documentos y Ctas. por pagar C/P.	10	597,389.29	430,287.76
Pasivos por impuestos corrientes	11	136.91	839.96
Pasivos acumulados	12	10,960.82	6,629.95
Total Pasivo Corriente		608,487.02	437,757.67
PASIVO NO CORRIENTE:			
Documentos y Ctas. por pagar L/P.	13	1,480,568.53	1,480,224.76
Total Pasivo no Corriente		1,480,568.53	1,480,224.76
TOTAL PASIVOS		2,089,055.55	1,917,982.43
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	14	2,400.00	2,400.00
Reservas	15	23.90	23.90
Superávit por revaluacion activos fijos		1,095,402.70	1,095,402.70
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		(216,100.62)	2,690.86
Utilidad (Pérdida) del ejercicio, neta.		(151,317.89)	(218,791.48)
Patrimonio de los Accionistas		730,408.09	881,725.98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,819,463.64	2,799,708.41


 Srta. María Belén García Miranda
 Gerente General

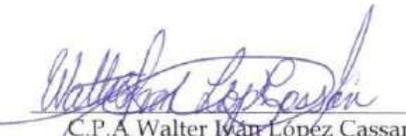

 C.P.A. Walter Ivan López Cassan
 Contador General

Ver Notas de los Estados Financieros

JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(Expresado en dólares USA)

INGRESOS	NOTAS	<u>(Dólares)</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias		87,394.56	67,448.28
Total	16	87,394.56	67,448.28
(-) Costos de ventas	17	(196,468.54)	(207,700.01)
Utilidad bruta		(109,073.98)	(140,251.73)
Gastos operacionales			
(-) Gastos de administración y ventas		(43,452.81)	(79,005.81)
Total	18	(43,452.81)	(79,005.81)
Utilidad (pérdida) operativa		(152,526.79)	(219,257.54)
Otros ingresos		1,208.90	466.06
Total	19	1,208.90	466.06
Utilidad (pérdida) antes de participacion e impuesto		(151,317.89)	(218,791.48)
(-) Participacion de trabajadores	20	-	-
(-) Impuesto a la Renta	20	-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio, neta.		(151,317.89)	(218,791.48)


 Srta. María Belén García Miranda
 Gerente General


 C.P.A. Walter Ivan López Cassan
 Contador General

Ver Notas de los Estados Financieros

JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de Operación:		
Cobros por venta de bienes	87,894.56	76,531.40
Otros cobros por actividades de operación	253,634.50	507,465.17
Pagos por venta de bienes y servicios	(268,734.04)	(230,614.05)
Otros pagos por actividades de operación	(46,496.55)	(8,190.99)
Otros ingresos (egresos)	-	(358,518.43)
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades De operación	26,298.47	(13,326.90)
Flujos de efectivo de las actividades de Inversión:		
Venta (adquisición) - de activos fijos, neto.	(33,392.37)	(200,431.19)
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades De inversión:	(33,392.37)	(200,431.19)
Flujos de efectivo de las actividades de Financiamiento:		
Otros movimientos patrimoniales	-	(4,021.54)
Operaciones comerciales a largo plazo	343.77	223,943.76
Efectivo proveniente (utilizado) de las actividades De financiamiento:	343.77	219,922.22
Disminucion (Aumento) del efectivo y equivalentes	(6,750.13)	6,164.13
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	7,250.13	1,086.00
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo	500.00	7,250.13

—
S:
G



Srta. María Belén García Miranda
Gerente General



C.P.A. Walter Iván López Cassan
Contador General

Ver Notas de los Estados Financieros

JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	<u>(Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de		
Operación y financiamiento:		
Utilidad (pérdida) antes de participación e impuesto	(151,317.89)	(218,791.48)
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo utilizado		
En actividades de operación y financiamiento		
Depreciaciones y amortizaciones	18,774.17	17,750.59
Cambios en activos y pasivos de operación y financiamiento		
(Incremento) Disminución en docs. Y ctas. Por cobrar	(9,201.24)	30,528.76
(Incremento) Disminución en inventarios	(65.13)	(1,257.47)
(Incremento) Disminución en pagados por anticipado	(1,800.50)	(3,963.43)
(Incremento) Disminución en activos por impuestos corrientes	(820.29)	2,054.23
(Incremento) Disminución en otros activos	-	(12,576.77)
Incremento (Disminución) en docs. Y ctas. Por pagar	167,101.53	291,529.76
Incremento (Disminución) en pasivos acumulados	4,330.87	(1,926.05)
Incremento (Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(703.05)	(1,192.04)
Incremento (Disminución) en otros pasivos	-	(115,483.00)
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación:	<u>26,298.47</u>	<u>(13,326.90)</u>



Srta. María Belén García Miranda
Gerente General



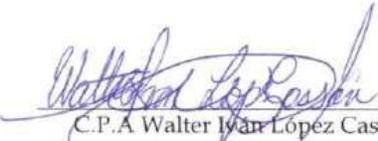
C.P.A. Walter Ivan López Cassan
Contador General

Ver Notas de los Estados Financieros

JUANPA, JUAN PABLO GARCIA MIRANDA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL: 31 DE 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares USA.)

	Capital Social	Reservas	Superavit revaluacion activos	Utilidad (Pérdida) acumuladas	Utilidad (Pérdida) del ejercicio	Total
Saldo inicial al: 31- Diciembre -17	2,400.00	23.90	1,095,402.70	2,690.86	-	1,100,517.46
Movimientos del 2018:						
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio, neta.	-	-	-	-	(218,791.48)	(218,791.48)
Saldo inicial al: 31- Diciembre -18	2,400.00	23.90	1,095,402.70	2,690.86	(218,791.48)	881,725.98
Movimientos del 2019:						
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-	-	(218,791.48)	218,791.48	-
Otros movimientos patrimoniales	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio, neta.	-	-	-	-	(151,317.89)	(151,317.89)
Saldo inicial al: 31- Diciembre -19	2,400.00	23.90	1,095,402.70	(216,100.62)	(151,317.89)	730,408.09


 Srta. María Belén García Miranda
 Gerente General


 C.P.A. Walter Juan López Cassan
 Contador General

Ver Notas de los Estados Financieros