

JOSAMHOLDING S.A.

Estados financieros por el año
terminado el 31 de diciembre de 2018
e Informe de los Auditores Independientes





Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

JOSAMHOLDING S.A.

Estados financieros por el año
terminado el 31 de diciembre de 2018
e Informe de los Auditores Independientes



JOSAMHOLDING S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Contenido

| | |
|---|---------|
| Informe de los Auditores Independientes | 3 - 6 |
| Estado de Situación Financiera | 7 - 8 |
| Estados de Resultados | 9 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 10 |
| Estado de Flujo de efectivo | 11 |
| Notas a los Estados Financieros | 12 - 20 |

Abreviaturas:

| | |
|--------|---|
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| CINIIF | Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIA | Normas Internacionales de Auditoría |
| US\$ | Dólares Americanos |
| IASB | Junta de Normas Internacionales de Contabilidad |
| SCVS | Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros |



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 24 de abril de 2019

A los Accionistas de

JOSAMHOLDING S.A.

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **JOSAMHOLDING S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estado de resultados integral, de cambios en la posición del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **JOSAMHOLDING S.A.** al 31 de diciembre de 2018, 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 - NIIF 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 estas normas se describen más adelante en este informe en la sección Anexo A "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Independencia

Somos independientes de **JOSAMHOLDING S.A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Asuntos claves de auditoría:

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que observar.



Responsabilidades de la dirección y administración con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **JOSAMHOLDING S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otros asuntos

- El informe de cumplimiento tributario de **JOSAMHOLDING S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Auditoría Campos & Campos Group Camp S.A.

Auditoría Campos & Campos
GroupCamp S.A.
SC-RNAE 1065


Ing. Nayth García B.
Socio
Registro # 50.192





ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

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

- Las políticas contables ejecutadas por la empresa corresponden al principio de negocio en marcha y basado en la evidencia de auditoria obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar con el negocio, sin embargo, de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoria, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la empresa.
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria 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 auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria 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 empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria 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 de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



- 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 hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y 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 del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

Auditoras Campos & Campos Group Camp S.A.

Auditoras Campos & Campos
GroupCamp S.A.
SC-RNAE 1065

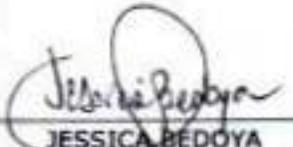
Ing. Nayith García B.
Socio
Registro # 50.192



JOSAMHOLDING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
En Dólares Americanos

| ACTIVOS | Notas | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|----------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo Y Equivalentes | 4 | \$ 925 | 964 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 925 | 964 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Cuentas y Documentos por cobrar L/P | | 13,609 | 8,792 |
| Inversiones L/P | | 901,000 | 901,000 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 914,609 | 909,792 |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 915,534 | 910,756 |


JOSE SAMANIEGO PORTILLA
Gerente General


JESSICA BEDOYA
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

JOSAMHOLDING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
En Dólares Americanos

| PASIVOS Y PATRIMONIO | Notas | 2018 | 2017 |
|--|--------------|-------------------|----------------|
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Documentos y Cuentas por Pagar | | \$ - | - |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| PASIVO LARGO PLAZO | | | |
| Cuentas y Documentos Por Pagar L/P | 8 | 914,751 | 909,973 |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | | <u>914,751</u> | <u>909,973</u> |
| TOTAL PASIVOS | 8 | <u>\$ 914,751</u> | <u>909,973</u> |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | 8 | 800 | 800 |
| Resultados Acumulados | | -17 | -17 |
| Resultados del Ejercicio | | - | - |
| TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS | | <u>783</u> | <u>783</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | <u>915,534</u> | <u>910,756</u> |



JOSE SAMANIEGO PORTILLA
Gerente General



JESSICA BEDOYA
Contador General

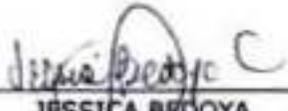
Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

JOSAMHOLDING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017
En Dólares Americanos

| | Notas | 2018 | 2017 |
|--|-------|----------|----------|
| Ventas Tarifa 12% | | \$ - | - |
| TOTAL INGRESOS | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| COSTO DE VENTAS | | | |
| (-) Costo de Ventas | | - | - |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Gastos Administrativos y Ventas | | - | - |
| Gastos Financieros | | - | - |
| TOTAL GASTOS | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| (-) 15% Participación Trabajadores | | - | - |
| UTILIDAD/PÉRDIDA DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| (-) Impuesto a la Renta | | - | - |
| RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL | | <u>-</u> | <u>-</u> |



JOSE SAMANIEGO PORTILLA
Gerente General

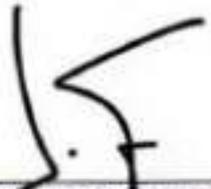


JESSICA BEDOYA
Contador General

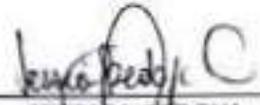
Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

JOSAMHOLDING S.A.
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

| | Capital Social | Reserva Legal | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
|--|----------------|---------------|-----------------------|-------------------------|------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | <u>800</u> | <u>-</u> | <u>-17</u> | <u>-</u> | <u>783</u> |
| Más (menos) transacciones durante el año | | | | | |
| Transferencia de utilidad año anterior | - | - | - | - | - |
| Utilidad Líquida del Ejercicio | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | <u>800</u> | <u>-</u> | <u>-17</u> | <u>-</u> | <u>783</u> |
| Más (menos) transacciones durante el año | | | | | |
| Transferencia de utilidad año anterior | - | - | - | - | - |
| Utilidad Líquida del Ejercicio | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | <u>800</u> | <u>-</u> | <u>-17</u> | <u>-</u> | <u>783</u> |



JOSE SAMANIEGO PORTILLA
Gerente General



JESSICA BEDOYA
Contador General

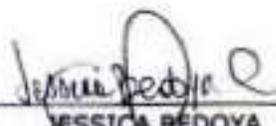
Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

JOSAMHOLDING S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
En Dólares Americanos

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | |
| PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS | - | -4 |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO | - | - |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | - | -4 |
| EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | | |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO | -4.817 | -3.409 |
| EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -4.817 | -3.409 |
| EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO | 4.778 | 1.000 |
| EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 4.778 | 1.000 |
| DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | -39 | -2.413 |
| EFECTIVO EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO | 964 | 3.377 |
| EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO | 925 | 964 |



JOSE SAMANIEGO PORTILLA
Gerente General



JESSICA BEDOYA
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.