

COMPAÑIA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS
REALIZADO POR
AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de:
COMPAÑIA COMERCIALIZADORA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA.

Cuenca, 24 de junio del 2020

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la COMPAÑIA COMERCIALIZADORA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo por el año terminado a esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, el mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría practicada, fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad a 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 entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios contables utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los

estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de COMPAÑIA COMERCIALIZADORA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones, Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES

Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

5. De acuerdo con las disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía COMPAÑIA COMERCIALIZADORA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA., se presenta por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,



Ing. CPA Franklin Ortiz Figueroa
Auditor Externo SC-RNAE – No. 993
Registro CPA. No. 18902

COMERCIALIZADORA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019

	2018	NOTAS	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	2.432.988,86		2.427.933,31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.333,15	4	24.302,05
Caja	0,00		4.035,61
Caja Recaudadora	0,00		4.035,61
Bancos	3.333,15		20.266,44
Banco del Pichincha	3.333,15		20.266,44
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.782.165,23	5	1.760.148,60
Cuentas por cobrar clientes	1.132.626,49		793.858,44
Cuentas por cobrar relacionadas	644.000,00		943.190,00
Otras cuentas por cobrar	16.865,00		42.365,00
- Deterioro cuentas por cobrar	-11.326,26		-19.264,84
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	141.819,00	6	150.443,83
Anticipos a proveedores	131.800,00		140.424,83
Anticipos a proveedores del exterior	19,00		19,00
Otros anticipos	10.000,00		10.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.418,35	7	12.304,23
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1.117,25		41,18
Crédito Tributario a favor de la empresa (Renta)	577,32		2.003,02
Anticipo Impuesto a la Renta	2.723,78		10.260,03
INVENTARIOS	501.253,13	8	480.734,60
Producto Terminado	500.399,20		479.300,53
Consortio ACTN tranvía Cuenca	853,93		0,00
Producto	0,00		1.434,07
ACTIVO NO CORRIENTE	87.125,49		71.979,93
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	87.125,49	9	71.979,93
Muebles y enseres	6.627,63		6.627,63
Equipo de computación	5.949,49		5.949,49
Vehículos	118.705,57		118.705,57
- Depreciación de activo fijo	-44.157,20		-59.302,76

for

TOTAL ACTIVOS	2.520.114,35		2.499.913,24
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE	279.154,79		255.848,13
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	167.643,00	10	140.002,58
Cuentas por pagar relacionadas	0,00		175,13
Cuentas por pagar no relacionadas locales	167.643,00		139.827,45
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	958,05	11	3.741,81
Con la Administración Tributaria	890,11		222,54
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	0,00		3.127,30
Con el IESS	67,94		67,31
Por beneficios de ley a los empleados	0,00		324,66
ANTICIPO DE CLIENTES	110.553,74	12	112.103,74
Anticipo de Clientes Locales	110.553,74		112.103,74
TOTAL PASIVOS	279.154,79		255.848,13
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL	400,00	13	400,00
Capital suscrito o asignado	400,00		400,00
GANANCIAS ACUMULADAS	2.219.249,17		2.235.871,27
Resultado ejercicios anteriores	2.219.249,17		2.235.871,27
RESULTADOS DEL EJERCICIO	21.310,39		7.793,84
Ganancia neta del ejercicio	21.310,39		7.793,84
TOTAL PATRIMONIO	2.240.959,56		2.244.065,11
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.520.114,35		2.499.913,24

hnd

COMERCIALIZADORA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019

	2018	NOTA	2019
INGRESOS	641.224,77	14	107.206,47
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	402.895,93		107.156,47
Venta de bienes	402.895,93		107.156,47
OTROS INGRESOS	238.328,84		50,00
Intereses Financieros	563,50		50,00
Otras rentas	237.765,34		0,00
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	572.965,98		20.673,38
Materiales producidos o vendidos por la compañía			
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía.	1.000.269,88		500.399,20
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	57,00		1.051,65
(+) Importaciones de bienes no producidos por la compañía.	0,00		0,00
(-) Inventario final de productos no producidos por la compañía.	-501.253,13		-480.734,60
(+) Inventario inicial de materia prima	0,00		0,00
Otros costos de producción	73.892,23		0,00
(+/-) Ajustes	0,00		-42,87
GANANCIA BRUTA	68.258,79		86.533,09
GASTOS	46.948,40	15	75.611,95
Gastos administrativos	9.396,40		75.534,92
Otros gastos	37.552,00		77,03
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	21.310,39		10.921,14
15% Participación a trabajadores	0,00		0,00
UTILIDAD GRAVABLE	21.310,39		10.921,14
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4.688,29		3.127,30
UTILIDAD DEL EJERCICIO	16.622,10		7.793,84

hoy

COMERCIALIZADORA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación	185.843,05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	107.206,47
Otros cobros por actividades de operación	78.636,58
Clases de pagos por actividades de operación	-164.874,16
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-85.100,63
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-14.312,00
Otros pagos por actividades de operación	-65.461,52
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	20.968,90

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compras de otros activos a largo plazo	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aporte en efectivo por aumento de capital	
Pagos de préstamos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

20.968,90

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Saldo al inicio del año	3.333,15
Saldo al fin del año	24.302,05

hoy

COMERCIALIZADORA JE ELECTRONIC JCOM CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de E.U.A)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUM.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC	88	400,00	0,00	2.236.871,27	0,00	7.793,94	0,00	2.244.065,21
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	0,00	228.249,7	0,00	2130,39	0,00	2240.959,58
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	99010	400,00		228.249,7		2130,39		2240.959,58
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102							0,00
CORRECCIONES DE ERRORES	990103							0,00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	9902	0,00	0,00	16.422,16	0,00	13.616,48	0,00	3.105,68
Aumento (disminución) de capital social	990201			-4.688,29				-4.688,29
Aportes para futuras capitalizaciones	990202							0,00
Prieta por emision prieta de acciones	990203							0,00
Dividendos	990204							0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			2130,39		-2130,39		0,00
Otros cambios (detalle)	990206							0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					7.793,94		7.793,94
SALDO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	99,00	400,00	0,00	2.236.871,27	0,00	7.793,94	0,00	2.244.065,21

hoy