

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

JAIAC S.A.

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2019

CONTENIDO	Pág.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADOS	4
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7 – 9

JAIAC S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2019

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de JAIAC S.A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de JAIAC S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) y de su control interno determinado como es necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos; planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de JAIAAC S.A. al 31 de diciembre del 2019 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Atentamente,

Guayaquil, 8 de Mayo del 2020


Econ. Carlos Crespo Vimos
Auditor Externo
SC-RNAE #124
C.P.A. R.N. #10784

JAIAC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2019

Identificación de la compañía.

JAIAC S.A., es una compañía constituida en Abril 17 de 1997 en Guayaquil – Ecuador con el nombre de **JAIAC S.A.**; siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social; la comercialización e importación de equipos de seguridad y equipos para medición de temperatura para contenedores de exportación.

NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables, de acuerdo con Las Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para PYMES

INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus mercancías, los egresos se ocasionan por gastos en prestar servicios a sus clientes y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

VALUACIÓN DE INVENTARIOS

Los inventarios de la compañía, están constituidos por mercancías listas para la venta al público; las que están valoradas al costo promedio. Dicho costo no excede el valor de reposición o el de realización.

JAIAC S.A.
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

EDIFICIOS	5%
INSTALACIONES	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
VEHÍCULOS	20%
EQUIPOS DE COMPUTO	33%

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

IMPUESTO VALOR AGREGADO (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE

La compañía como Contribuyente Especial es agente de retención del I.V.A. y en la Fuente; realizando dichas retenciones y cancelando las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el Ejercicio del 2019, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES

Según disposiciones de la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las Utilidades Gravables Anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA

La compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2019, equivale al 25% sobre las utilidades a distribuirse acogiéndose a la Primera Disposición Transitoria del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión.

La compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución en abril de 1997; estando sus registros contables a disposición de las Autoridades Fiscales.

JAIAC S.A.**NOTA #4: ACTIVOS FINANCIEROS**

La Compañía mantiene inversiones por un monto de 700.00.00 US dólares en el Banco Bolivariano

NOTA #5: CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de diciembre 31 del 2019; su saldo ascendió a los 847.667.00 US dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de ventas a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

CUENTAS POR COBRAR
Al 31 de Diciembre del 2019
En US Dólares

Rubros	Monto
1.- COLDCHAIN CIA. LTDA.	63.531,00
2.- LEON VAN PARYS LVP	18.159,00
3.- BRESSON S.A.	28.243,00
4.- TRANSLATIN S.A.	68.291,00
5.- AGROEDEN CIA. LTDA.	10.416,00
6.- TRUST CONTROL INTERNATIONAL S.A.	50.740,00
7.- UBESA	34.797,00
8.- DIJAGUI S.A	11.569,00
9.- RISK PROTECTION RISKPRO S.A.	45.594,00
10.- REYBANPAC C.A.	25.781,00
11.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR	490.546,00
TOTAL	847.667,00

NOTA #6: INVENTARIOS

Los inventarios propiedad de la compañía por 916.836.00 US dólares, consisten principalmente en: etiquetas adhesivas y sellos de seguridad. Su estructura al cierre del ejercicio del 2019, es como sigue:

INVENTARIOS
A diciembre 31 del 2019
En US dólares

Rubros	Monto
1.- Termógrafo digital	191.619,00
2.- Sello tipo botella	38.304,00
3.- Sellos plásticos	159.206,00
4.- Sello tipo cable	116.362,00
5.- Filtros	151.583,00
6.- Etiquetas y fundas	15.590,00
7.- Palillos de bambú	19.796,00
8.-Otros Productos	224.376,00
TOTAL	916.836,00

JAIAC S.A.

NOTA #7: OTROS DEUDORES

Registra valores pendientes de recuperación a Dic. 31/2019, por anticipos a proveedores; y, Crédito Tributario. Su monto por 297.523,00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

OTROS DEUDORES

A Diciembre 31 del 2019

En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Anticipo proveedores	97.228,00
2.- Crédito Tributario (I.R.)	15.631,00
3.- Crédito Tributario (IVA)	169.872,00
4.- Préstamos a empleados	14.792,00
TOTAL	<u>297.523,00</u>

NOTA #8: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2019; se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS

A diciembre 31 del 2019

En US dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2018	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2019
1.- Terrenos	87.367.00	-.-	87.367.00
2.- Edificios	367.781.00	-.-	367.781.00
3.- Instalaciones	137.091.00	-2.493,00	134.598.00
4.- Muebles y Enseres	152.919.00	2493,00	155.412.00
5.- Equipos Computación	29.095.00	1.440,00	30.535.00
6.- Vehículos	191.914.00	-27.711.00	164.203.00
	966.167.00	-26.271.00	939.896.00
(-) Depreciación Acumulada	<279.949.00>	<44.047.00>	<323.996.00>
Totales	<u>686.218.00</u>	<u><70.318.00></u>	<u>615.900.00</u>

JAIAC S.A.**NOTA #9: CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de esta Cuenta a Dic. 31/2019 por 365.073.00 US Dólares, está estructurado por créditos concedidos por proveedores locales y del exterior. Estas obligaciones no generan intereses hasta su cancelación a los proveedores.

De la experiencia de la Compañía, se establece la razonabilidad de su cancelación en los plazos negociados. De cumplirse las expectativas de crecimiento de operaciones de la Compañía. Su estructura es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR
Al 31 de Diciembre del 2019
En US Dólares

Proveedores	Monto
1.- Sensitech Inc (Exterior)	308.002,00
2.- Otras Cuentas por Pagar	<u>57.071,00</u>
TOTAL	<u>365.073,00</u>

NOTA #10: OTROS ACREEDORES

Su monto por 153.359,00 US Dólares, esta estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2019, obligaciones con el IESS, utilidad trabajadores, acreedores varios; y, beneficios sociales. Siendo su estructura como sigue:

OTROS ACREEDORES

A Diciembre 31 del 2019
En US Dólares

Acreedores	Monto
1.- Administración Tributaria	12.299,00
2.- Obligaciones I.E.S.S.	7.986,00
3.- Beneficios Sociales	13.414,00
4.- Utilidad Trabajadores	105.877,00
5.- Otros Acreedores	<u>13.783,00</u>
TOTAL	<u>153.359,00</u>

JAIAC S.A.**NOTA #11: RESERVA LEGAL**

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2019, la Compañía no efectuó dicha provisión.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica-financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.

