

## Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de  
**J.PATIÑOCORP S.A.**

### Opinión con Salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **J.PATIÑOCORP S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, de estado cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en la sección "Fundamentos para la Opinión con Salvedades", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **J.PATIÑOCORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados, los cambios de patrimonio y sus flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### Fundamentos para la Opinión con Salvedades

Debido a problemas operativos de la Compañía, no estuvimos en posibilidad de observar los conteos físicos de las existencias de inventario al 31 de diciembre de 2017, por importe de \$ 1,207,965.21 que se presenta en el estado de situación financiera a esa fecha. Debido a limitaciones de los registros contables de la Compañía, no pudimos satisfacer, mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría, sobre las existencias físicas de los inventarios a la fecha antes indicada. Los valores de las existencias iniciales y finales de inventario influyen en la determinación del resultado neto y de los flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y, por la razón antes señalada, no estuvimos en posibilidad de determinar si hubiese sido necesario realizar ajustes a dicho resultado y a los flujos de efectivo netos procedentes de las actividades de operación que se presentan en el estado de resultados integral y en el estado de flujos de efectivo, respectivamente, correspondientes al ejercicio antes indicado. Al 31 de diciembre de 2017 el rubro de inventarios representa el 44% del valor total de los activos de la entidad.

Debido a la falta de depuración de los registros contables de las cuentas por pagar accionista, no nos fue posible aplicar los procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias y, en consecuencia, obtener evidencia suficiente y adecuada para expresar una opinión sobre la razonabilidad de sus saldos que al 31 de diciembre de 2017 ascendían a \$ 740,013.72. Este saldo representa el 46% del total de pasivos de la entidad, por lo que se considera importante en el contexto de los estados financieros considerados en su conjunto.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás

responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

#### **Otra Información**

Los estados financieros de la Compañía **J.PATIÑOCORP S.A.** al y por el año terminado el 31 de diciembre 2016, no están auditados y se presentan solamente para fines comparativos. Dichos estados financieros no fueron auditados por nosotros y, en consecuencia, no emitimos una opinión sobre los mismos.

La Administración es responsable de la otra información, que comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de carácter general aplicables, pero no incluyen los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión de los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos cualquier otra forma de seguridad al respecto.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra Información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener una incorrección material. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar al respecto.

#### **Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros**

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), y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad, para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar de sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

#### **Responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en

conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

La descripción más detallada de la responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros, se encuentra en el Anexo 1, el cual es parte integrante de este informe de auditoría.

**Otros asuntos**

El informe de cumplimiento tributario de J.PATIÑO CORP S.A, al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

TAXES AND AUDITING SERVICES  
INTERNATIONAL TAS C. LTDA.



Peter Cadena Chica  
Representante Legal

Registro Nacional de Auditores Externos  
SC-RNAE-2 N° 599  
Guayaquil, Ecuador

28 de junio de 2018

