

JOHN'S IMPORT COMPANY S.A.
Lubricantes y Filtros

**[INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2017]**

Índice de Contenidos

Alcance

Metodología

Conclusiones de Auditoría Externa

Balance General al 31 de Diciembre del 2017

Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2017

Nota 1 Marco Legal

Nota 2 Políticas Contables

Nota 3 Efectivos y Equivalentes

Nota 4 Activos Financieros

Nota 5 Inventarios

Nota 6 Servicios y Otros

Nota 7 Crédito Tributario

Nota 8 Cuentas por Cobrar

Nota 9 Propiedades Planta y Equipos

Nota 10 Cuentas y Documentos por Pagar

Nota 11 Obligaciones Instituciones Financieras

Nota 12 Otras Obligaciones Corrientes

Nota 13 Anticipos Clientes

Nota 14 Obligaciones Instituciones Financieras

Nota 15 Préstamos

Nota 16 Patrimonio del Accionista

Nota 17 Ingresos

Nota 18 Costos, Gastos y Conciliación Tributaria

Nota 19 Salvedades Sobre los Estados Financieros del Año 2017

Nota 20 Evento Subsecuente



Informe de Auditoría Externa Independiente

Dirigido a la Junta Universal de Accionistas de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A.

Alcance

Auditar el Balance General de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A., al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en la Auditoría Externa realizada.

Metodología

La Auditoría Externa al Balance General de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A., al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen Errores Importantes.

Una Auditoría incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia General, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Conclusiones de Auditoría Externa

1.- He auditado el Balance General adjunto de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A., al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia General de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A.

2.- El Balance General así como los Estados de Resultados, Flujo de Efectivo, Evolución del Patrimonio e ICT, son desarrollados y entregados por al Empresa AUDIFINCONSUL CIA. LTDA., a la Gerencia General de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A.

3.- Considero que la Auditoría Externa realizada provee una base razonable en la cual se basa mi opinión.

4.- Al 31 de Diciembre del 2017, la Empresa presenta dos criterios de elementos que considero importantes en el presente informe:

a) Administrativo y Operativo:

- En el Informe del Marco Legal, la Compañía manifiesta el estado de las NIIF en la elaboración de los Balances y Estados de Resultados además del Flujo de Efectivo y Evolución del Patrimonio en el periodo de Auditoría realizada
- La Compañía, mantiene un Archivo Físico de Documentos razonable que ha permitido tener una apreciación para realizar el presente trabajo de Auditoría Externa

b) Contable y Financiero:

Activo

\$ 1.668.681,93

Pasivo

\$ 1.478.469,69.

Patrimonio

\$ 190.212,24.

5.- En mi opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A., al 31 de Diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad aplicados y los Estados Financieros preparados por la Firma AUDIFINCONSUL CIA. LTDA.

6.- Los Análisis de los Estados Financieros así como la Carta a la Gerencia General fueron preparados sobre las bases contables aplicables, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio y determinan Conclusiones y Recomendaciones a ser Implementadas por la Gerencia General de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A.



Econ. Olmedo Escobar Alvarez, MBA
Auditor Externo
SC. RNAE-670

Cuenca, 05 de Abril del 2018

Estados Financieros

JOHNS IMPORT COMPANY S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| ACTIVOS | Notas | 2017 | |
|---|----------|--------------|---------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE | 3 | | 218.005,17 |
| Caja | | 171.608,86 | |
| Bancos | | 35.396,31 | |
| Inversiones | | 11.000,00 | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | 4 | | 1.081.858,81 |
| Documentos y Cuentas por Cobrar | | 1.108.891,68 | |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 6.836,81 | |
| Provisión Cuentas Incobrables | | - 33.869,68 | |
| INVENTARIOS | 5 | | 275.409,99 |
| Inventarios de Mercaderías | | 275.409,99 | |
| SERVICIOS Y OTROS | 6 | | 18.203,50 |
| Anticipos a Proveedores | | 18.203,50 | |
| CREDITO TRIBUTARIO | 7 | | 23.676,99 |
| Credito Tributario | | 9.575,45 | |
| Anticipo Impuestos | | 14.101,54 | |
| CUENTAS POR COBRAR | 8 | | 2.625,57 |
| Viaticos Empleados | | 761,94 | |
| Prestamos Empleados | | 314,96 | |
| Anticipos Empleados | | 1.548,67 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | 1.619.780,03 |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS | 9 | | 48.901,90 |
| Muebles y Enseres | | 7.241,51 | |
| Maquinaria y Equipo | | 25.311,57 | |
| Equipos de Computacion | | 5.178,51 | |
| Vehiculos | | 27.668,35 | |
| Depreciacion Acumulada Propiedades Planta y Equipos | | - 16.498,04 | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | | 48.901,90 |
| TOTAL ACTIVO | | | 1.668.681,93 |

| PASIVOS Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA | Notas | 2017 | |
|--|--------------|-------------|---------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 10 | | 753.138,01 |
| Cuentas y Documentos por Pagar | | 753.138,01 | |
| OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS | 11 | | 140.670,93 |
| Tarjetas de Credito | | 630,27 | |
| Sobregiro Bancario | | 140.040,66 | |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 12 | | 128.630,03 |
| Administración Tributaria | | 58.371,78 | |
| Impuesto Renta Por Pagar del Ejercicio | | 19.748,88 | |
| IESS | | 5.654,85 | |
| Beneficios Ley | | 34.232,21 | |
| Participación Trabajadores Por Pagar del Ejercicio | | 10.622,31 | |
| ANTICIPOS CLIENTES | 13 | | 9.161,83 |
| Anticipos Clientes | | 9.161,83 | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | 1.031.800,80 |
| OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS | 14 | | 249.995,40 |
| LOCALES | | 249.995,40 | |
| CUENTAS POR PAGAR | 15 | | 196.873,49 |
| Cuentas por Pagar | | 196.873,49 | |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | | 446.868,89 |
| TOTAL PASIVO | | | 1.478.469,69 |
| PATRIMONIO | Notas | 2017 | |
| CAPITAL SUSCRITO | 16 | | 2.000,00 |
| Capital Suscrito | | 2.000,00 | |
| RESERVA LEGAL | 16 | | 11.649,80 |
| Reserva Legal | | 11.649,80 | |
| RESULTADOS | 16 | | 176.562,44 |
| Ganancias Acumuladas | | 136.118,23 | |
| Perdida o Utilidad | | 40.444,21 | |
| TOTAL PATRIMONIO | | | 190.212,24 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA | | | 1.668.681,93 |

JOHNS IMPORT COMPANY S.A.

ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

| | Notas | 2017 | |
|--|-----------|--------------|---------------------|
| INGRESOS | 17 | | 4.021.637,65 |
| Total Ingresos | | 4.021.637,65 | |
| TOTAL INGRESOS | | | 4.021.637,65 |
| COSTOS Y GASTOS | 18 | | 3.950.822,25 |
| Total Egresos | | 3.950.822,25 | |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | | 3.950.822,25 |
| UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS | | | 70.815,40 |
| CONCILIACION TRIBUTARIA | 18 | | 30.371,19 |
| PARTICIPACION A TRABAJADORES | | 10.622,31 | |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | 19.748,88 | |
| UTILIDAD DISPONIBLE | | | 40.444,21 |

**Notas a los Estados Financieros
por el Año Terminado al
31 de Diciembre del 2017**

Nota 1. Marco Legal

En relación al Marco Legal, el Informe del Marco Legal entregado a la Gerencia General como parte de la presente Auditoría Externa, describe lo relacionado a este ítem.

**Recomendación
Al Gerente General**

- Dar la atención a las Recomendaciones emitidas y que constan en el Informe del Marco Legal

Nota 2. Políticas Contables

Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A., correspondientes al 31 de Diciembre del 2017 y que son Preparador por la Firma AUDIFINCONSUL CIA. LTDA. se enmarcan dentro de los Principios Contables utilizados en lo referente a presentación y elementos que lo conforman. Las políticas administrativas operativas y de gestión, así como del flujo del proceso contable y del sistema de control interno se hallan en constante proceso de mejora continua y desarrollo en la Empresa; según explica la Gerencia General y el Contador General, para posterior implementación, mantenimiento y; el seguimiento, control, monitoreo y evaluación.

El Proceso de las NIIF en la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A, lo explica la Firma AUDIFINCONSUL CIA. LTDA. en el Informe del Marco Legal.

Los Estados Financieros por el año 2017 han sido presentados en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Las Políticas Contables de la Empresa están basadas en los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia General.

En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**Recomendación
Al Gerente General**

- Aplicar la Mejora Continua en el constante Desarrollo, Implementar, Mantener las Políticas, el Flujo del Proceso Contable y el Sistema de Control Interno así como de realizar el Control Seguimiento, Monitoreo y Evaluación
- Dar el respectivo seguimiento y control de las NIIF en el Proceso Contable de la Empresa
- Evitar realizar contra asientos contables, de ser el caso
- Evitar actualizar asientos contables previamente registrados, de ser el caso
- Mantener y Optimizar el sistema automático de contabilidad general
- Mantener el Archivo Físico contable secuencial por tipo y, realizar el Escaneo e Indexación de Documentos
- Mantener el cuadro de los valores de los Estados Financieros con los Formularios de los Organismos de Control
- Mantener un Anexo en todo el Nivel de Cuentas de los Estados Financieros que permitan demostrar el cuadro de saldos además de la gestión realizada

- Aplicar los créditos en temas relacionados con Inversiones que permitan generar futuros ingresos según establece las NIIF
- Mantener un adecuado y propio Capital de Trabajo
- Considerar los costos financieros que representan créditos así como los descuentos en operaciones de venta de documentos
- Desarrollar las Estrategias Financieras necesarias en pro de construir un Flujo de Pagos del Pasivo Corriente con la recuperación de Documentos y Cuentas por Cobrar
- Realizar un Análisis de optimización de Ítems que son considerados en los Contratos de Seguros

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Análisis de los Estados Financieros así como la Carta de Gerencia General (Recibida de Gerencia General) fueron preparados sobre las bases contables aplicables, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio y se determinan Observaciones y las respectivas Recomendaciones a ser Implementadas por la Gerencia General de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A.

Seguidamente se resumen las principales Notas a los Estados Financieros de la Compañía JOHN'S IMPORT COMPANY S.A.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes

El registro del saldo es de \$ 218.005,17 que incluye Caja, Bancos e Inversiones.

Recomendación Al Gerente General

- Considerar evitar realizar sobregiros en las Cuentas de Bancos, de ser el caso
- Desarrollar un Instructivo Operativo para Caja que incluya el proceso de reposición y el criterio de gastos deducibles
- Disponer al Custodio de Caja, el control de la gestión y formularios e instructivo

Nota 4. Activos Financieros

Se registra un saldo de \$ 1.081.858,81.

Provisión para Cuentas Incobrables

De acuerdo a lo establecido en el Código Tributario y la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que estipula una Provisión del 1 % de la Cartera del año y que no sobrepase el 10 % del monto asignado a esta cuenta en los Estados Financieros del año 2017 de ser el caso según las operaciones de la Empresa. Se presenta un Saldo en la Cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar de \$ 1.108.891,68 y se ha calculado el 3,05 % de este valor para la Provisión por \$ 33.869,68.

Se observa la Cuenta Préstamos y Anticipos del Personal y, la Cuenta Bautista Godoy Alex Douglas, que al parecer al estar en el mismo nivel de código, la una da un valor acumulado mientras que la otra detalla el deudor.

Recomendación Al Gerente General

- Realizar la Gestión de Cobro del Saldo de la Cuenta de Documentos y Cuentas por Cobrar, considerar el costo y beneficio de este trabajo

- Desarrollar un Instructivo para otorgar crédito a Clientes así como a Empleados y Anticipos que incluya el Análisis de la Capacidad de Pago, Plazos, Acumulación de Saldos y Garantías
- Realizar la Provisión para Cuentas Incobrables aplicando la Normativa Vigente previa la calificación y sujetas al giro del negocio
- Tener la prolijidad en el manejo de Cuentas entre Empresas y Personal Relacionadas
- Realizar la gestión de cobro de Documentos y Cuentas por Cobrar y con ello realizar la gestión con los Documentos y Cuentas por Pagar
- Realizar un Instructivo para la Gestión de las Tarjetas de Crédito
- Revisar la Codificación del Nivel de Cuentas Otras Cuentas por Cobrar
- Realizar un estudio técnico – contable – financiero – legal acerca de la Cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar que permita obtener la realidad de saldos así como la identificación de Cuentas Incobrables para aplicar la Norma Legal Vigente

Nota 5. Inventarios

El saldo de esta cuenta es de \$ 275.409,99.

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Modelo para la Gestión de los Inventarios en pro de obtener eficiencia y eficacia; además del control del uso, identificación, señalización, registro de custodios, plan de mantenimiento y reposición, considerar la calibración, vida útil; y tener presente los criterios de salud y seguridad en el trabajo que incluye los riesgos, accidentes, incidentes y planes de emergencia que se podrían aplicar en la gestión de inventarios por su naturaleza
- Clasificar los Inventarios en diferentes Niveles y por cada tipo de ítem que los conforman; observar que podrían causar gastos
- Realizar una toma física de los Inventarios, cuadrar los saldos de Inventarios contra la Contabilidad, realizar una valoración de Inventarios, dar el uso en la venta de los Inventarios clasificándolos por fecha de ingreso
- Realizar un estudio técnico – contable – financiero – legal acerca de la Cuenta Inventarios que permita obtener la realidad de saldos

Nota 6. Servicios y Otros

Se registra \$ 18.203,50.

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Instructivo para la Gestión de Proveedores que incluya garantías, crédito, capacitación, reposición, inventario de reserva, tiempo de entrega, etc; entrega de certificados y manuales de operación y mantenimiento
- Desarrollar un Instructivo para la Gestión de Anticipos Entregados que incluya entre otros aspectos garantías

Nota 7. Crédito Tributario

Se registra \$ 23.676,99.

Recomendación Al Gerente General

- Saldar el saldo
- Considerar el saldo de impuestos frente a esta Cuenta
- Considerar el ICT, Formularios y Anexos

Nota 8. Cuentas Por Cobrar

Se registra \$ 2.625,57.

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Instructivo para otorgar crédito a Empleados y Anticipos que incluya el Análisis de la Capacidad de Pago, Plazos, Acumulación de Saldos y Garantías
- Desarrollar las Políticas de Viáticos que incluya re posición

Nota 9. Propiedades Planta y Equipos

Se registra \$ 48.901,90.

Recomendación Al Gerente General

- Mantener la documentación del Método de Depreciación
- Realizar el Inventario Físico de los Activos en este Nivel de Cuenta
- Verificar el valor real de los Activos en este Nivel de Cuenta así como reposición y gestión
- Realizar una toma física de la Propiedad, Planta y Equipos, cuadrar los saldos de Propiedad Planta y Equipos contra la Contabilidad, realizar una valoración de Propiedad Planta y Equipos; además de generar los controles de uso y mantenimiento
- Registrar en la Contabilidad a Nivel de Activo Intangible, las siguientes facturas: 348, 405 y 406 del 2 de octubre del 2017 sobre Software; según detalle del Informe de Gestión Anual 2017 a la Junta Universal de Accionistas

Nota 10. Cuentas y Documentos por Pagar

Se registra \$ 753.138,01.

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Instructivo para la Gestión de este Nivel de Cuenta, considerando capacidad de pago y la Cuenta Documentos y Cuentas por Cobrar
- Tener presente que se podrían generar multas e intereses por mora en este Nivel de Cuenta
- Tener presente que el no pago de Saldos a este Nivel de Cuenta, podría causar inconvenientes en la operación de la Empresa
- Tener presente los conceptos de Empresas y Personal Relacionados

- Coordinar el Cobro de los Documentos y Cuentas por Cobrar y, gestionar el pago de las Cuentas y Documentos por Pagar
- Tener presente el Informe de Buro de Crédito
- Realizar un estudio técnico – contable – financiero – legal acerca de Cuenta y Documentos por Pagar que permita obtener la realidad de saldos

Nota 11. Obligaciones Instituciones Financieras

Se registra \$ 140.670,93.

Recomendación Al Gerente General

- Desarrollar un Instructivo para la Gestión de la Tarjeta de Crédito
- Evitar el Sobregiro Bancario de ser el caso
- Cubrir los saldos de este Nivel de Cuenta
- Tener presente que se podrían generar multas e intereses por mora en este Nivel de Cuenta
- Tener presente que el no pago de Saldos a este Nivel de Cuenta, podría causar inconvenientes en la operación de la Empresa

Nota 12. Otras Obligaciones Corrientes

Se registra \$ 128.630,03 que corresponden a Administración Tributaria, IESS, Beneficios de Ley, Impuestos.

Recomendación Al Gerente General

- Tener presente que se podrían generar multas e intereses por mora en este Nivel de Cuentas
- Tener presente que el no pago de Saldos a este Nivel de Cuentas, podría causar inconvenientes en la operación de la Empresa
- Cumplir las obligaciones en el presente ejercicio económico
- Tener presente la Cuenta Multas a Empleados, al parecer no debe estar dentro del Nivel Beneficios de Ley

Nota 13. Anticipos Clientes

Se registra \$ 9.161,83.

Recomendación Al Gerente General

- Saldar el saldo
- Realizar la Conciliación Bancaria con los Depósitos No Identificados

Nota 14. Obligaciones Instituciones Financieras

Se registra \$ 249.995,40.

Recomendación Al Gerente General

- Saldar estos saldos
- Tener presente que se podrían generar multas e intereses por mora en este Nivel de Cuenta
- Tener presente que el no pago de Saldos a este Nivel de Cuenta, podría causar inconvenientes en la operación de la Empresa
- Considerar que los documentos habilitantes estén actualizados y vigentes además de legalizados
- Tener presente los conceptos de Empresas y Personal Relacionados

Nota 15. Préstamos

Se registra \$ 196.873,49.

Recomendación Al Gerente General

- Saldar estos saldos
- Tener presente que se podrían generar multas e intereses por mora en este Nivel de Cuenta
- Tener presente que el no pago de Saldos a este Nivel de Cuenta, podría causar inconvenientes en la operación de la Empresa
- Considerar que los documentos habilitantes estén actualizados y vigentes además de legalizados
- Tener presente los conceptos de Empresas y Personal Relacionados

Nota 16. Patrimonio

Se registra un saldo de \$ 190.212,24.

Recomendación Al Gerente General

- Considerar de ser el caso que, las Pérdidas de Años Anteriores podrían vincular al Patrimonio y además la ejecución de las Disposiciones consideradas en la Ley de Compañías del Ecuador
- Considerar a los Resultados de Años Anteriores y Año Actual en decisiones correspondientes, observar la oportunidad de Futuras Capitalizaciones con el trámite en el Organismo de Control

Nota 17. Ingresos

El registro de los Ingresos son provenientes por la Actividad misma de la Empresa con un saldo de \$ 4.021.637,65.

Recomendación Al Gerente General

- Realizar el cuadro de los Estados Financieros con los distintos Formularios de los Organismos de Control
- Considerar la secuencia de las Cuentas 4.1 y 4.3; al parecer la 4.2 no representa valores

Nota 18. Costos, Gastos y Conciliación Tributaria

Se observa el registro de Cuentas que denotan Costos y Gastos, se registra un saldo de \$ 3.950.822,25.

Y, el saldo por Conciliación Tributaria es de \$ 30.371,19 correspondiente a Participación Trabajadores y, Impuesto Causado.

Recomendación Al Gerente General

- Considerar los saldos de las Cuentas de Gastos No Deducible, Retenciones que Asume la Empresa, IVA que se carga al Gasto, realizando Instructivos al respecto y; de igual manera para el Nivel de Cuentas de Gastos Varios en lo que aplique
- Considerar la Cuenta Bonificación dentro del Nivel Beneficios Sociales de Indemnizaciones
- Realizar la Provisión para Deshaucio, así como para los Gastos que a futuro sean aplicados
- Realizar el Estudio Actuarial
- Considerar la Secuencia del Nivel de Cuentas de Gastos

Nota 19. Salvedades Sobre los Estados Financieros del Año 2017

Debo manifestar que los Estados Financieros de JOHN'S IMPORT COMPANY S.A. y preparados por la Firma AUDIFINCONSUL CIA. LTDA. por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 presenta las siguientes Salvedades:

- La Gerencia General, deberá mantener la Implementación de las NIIF en el Flujo del Proceso Contable de la Empresa
- Los Estados Financieros y demás documentos al 31 de Diciembre del 2017 que sirven de base para la presente auditoría, debe la Gerencia General contar con la aprobación de la Junta General de Accionistas de la Empresa
- Es importante se realicen los pagos pendientes a los organismos de control

Nota 20. Evento Subsecuente

Es responsabilidad de la Administración de JOHN'S IMPORT COMPANY S.A. realizar el pago de obligaciones a los Organismos de Control correspondientes según los saldos de los Estados

Financieros del año 2017.

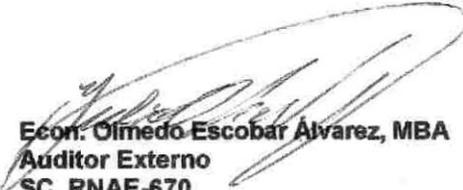
Es responsabilidad de la Administración de JOHN'S IMPORT COMPANY S.A. el ingreso del Flujo de Efectivo a la Superintendencia de Compañías.

Es responsabilidad de la Administración de JOHN'S IMPORT COMPANY S.A. el ingreso de la Evolución del Patrimonio a la Superintendencia de Compañías.

Es responsabilidad del Equipo de Contabilidad, realizar el cuadro de los Estados Financieros con los distintos Formularios de los Organismos de Control.

Es responsabilidad del Equipo de Contabilidad que se realizarán las Sustitutivas de ser el caso y que guardan relación con el Informe de Crédito Tributario y con el Formulario 101.

Es responsabilidad del Equipo de Contabilidad, realizar el Informe de Crédito Tributario.


Econ. Olmedo Escobar Alvarez, MBA
Auditor Externo
SC. RNAE-670

Cuenca, 05 de Abril del 2018