

JACONSULT HOLDING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS con Opinión del Auditor Independiente

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y/o Junta de Directores de:
JACONSULT HOLDING S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de **JACONSULT HOLDING S.A.** al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio de los Accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, que incluyen un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades - NIIF para las PYMES y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error; así como es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo con base a la auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren de planificar y desempeñar la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el código de ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **JACONSULT HOLDING S.A.**, a fin de diseñar los 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 Compañía. Una auditoría también incluye,

evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

En base a lo anotado, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión de auditoría.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad, así como los hallazgos significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

Bases para la opinión

Limitaciones

4. No obtuve contestación a mi solicitud de confirmación del Banco Pichincha, ni de los asesores legales de la Compañía, lo cual me impidió conocer la eventual existencia de préstamos, otros pasivos directos, garantías colaterales y pasivos contingentes, así como la existencia de tramites o procedimientos judiciales o extrajudiciales iniciados por la Compañía o contra ella, o cualquier otro asunto que pudiera afectar de alguna manera a los estados financieros adjuntos.

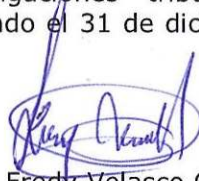
Opinión

5. En mi opinión los estados financieros adjuntos, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno, que pudieron haber sido necesarios si no hubiera existido la limitación mencionada en el párrafo cuarto, se presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **JACONSULT HOLDING S.A.** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y medianas entidades - NIIF para las PYMES.

Otros asuntos e Informes requeridos por otras regulaciones

6. Los estados financieros de **JACONSULT HOLDING S.A.** del año inmediato anterior, es decir del año 2016, fueron auditados por otro auditor externo.
7. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **JACONSULT HOLDING S.A.** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 se emite por separado.

Quito DM, 20 de Abril del 2018



Fredy Velasco Ch.
Registro SC-RNAE No. 0933

JACONSULT HOLDING S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 Expresados en dólares de E.U.A.

31 de Diciembre

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes	5	679	4.766
Otras cuentas por cobrar		1.764	--
Activos por impuestos corrientes	6	1.502	13.382
Total activos corrientes		<u>3.944</u>	18.148
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Otros activos	7, 12	1.121.527	656.642
Total activos no corrientes		<u>1.121.527</u>	656.642
Total activos		<u>1.125.471</u>	674.790
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	8	-	131.227
Cuentas por pagar comerciales	9	10.095	8.104
Otras cuentas por pagar	10	600	9.738
Cuentas con ACCIONISTAS y partes relacionadas	11	16.809	4.796
Obligaciones con trabajadores		117	115
Pasivos por impuestos corrientes	6	-	4.382
Total pasivos corrientes		<u>27.621</u>	158.362
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar ACCIONISTAS		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		<u>27.621</u>	158.362
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	12	60.400	60.400
Reserva legal		13.285	13.285
Ganancias Acum Instrum Patrimonial Proporcional	7	464.885	-
Resultados acumulados		559.280	442.743
Total patrimonio		<u>1.097.850</u>	516.428
Total pasivos y patrimonio		<u>1.125.471</u>	674.790


 ING. CARLOS JACOME ALVAREZ
 Representante Legal


 DENISE CARDENAS
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

JACONSULT HOLDING S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
Expresados en dólares de E.U.A.

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>Notas</i>		
Ingresos de actividades ordinarias	13	-	8.000
Gasto de administración	14	(18.409)	(84.291)
Utilidad (pérdida) Operacional		(18.409)	(76.291)
Otros ingresos (gastos):	15		
Financieros		(4.362)	(33.044)
Otros ingresos (egresos)		143.092	101.769
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		120.321	(7.566)
Menos:			
Impuesto a la renta:			
Corriente	15	(3.785)	(4.382)
Diferido		-	-
Utilidad (pérdida) del periodo		116.537	(11.948)
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		116.537	(11.948)



ING. CARLOS JACOME ALVAREZ
Representante Legal



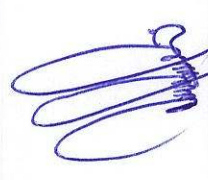
DENISE CARDENAS
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

JACONSULT HOLDING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 Expresados en dólares de E.U.A.

Descripción	Nota	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS Instrumento Patrimonial Proporcional	RESULTADOS ACUMULADOS Resultados	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2015		60.400	3.940	-	464.036	528.376
Apropiación reserva		-	9.345	-	(9.345)	-
Resultado del Periodo		-	-	-	(11.948)	(11.948)
Saldos al 31 de diciembre del 2016		60.400	13.285	-	442.743	516.428
Apropiación reserva		-	-	-	-	-
Ajuste Valor Patrimonial Proporcional	7, 12	-	-	464.885	-	464.885
Resultado del Periodo		-	-	-	116.537	116.537
Saldos al 31 de diciembre del 2017		60.400	13.285	464.885	559.280	1.097.850


ING. CARLOS JACOME ALVAREZ
 Representante Legal


DENISE CARDENAS
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

JACONSULT HOLDING S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
Expresados en dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	-	224.363
Pagado a proveedores	(11.591)	(102.558)
Otros ingresos (egresos)	(4.362)	(-)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	<u>(15.952)</u>	<u>121.805</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Provisto en otros activos	-	(6.642)
Dividendos en acciones	143.092	-
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de inversión	<u>143.092</u>	<u>(6.642)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones financieras	(131.227)	(119.558)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de financiamiento	<u>(131.227)</u>	<u>(119.558)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto durante el año	(4.087)	(4.395)
Saldos al comienzo del año	4.766	9,161
Saldos al final del año	<u>679</u>	<u>4.766</u>

(Continúa...)

JACONSULT HOLDING S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (continuación)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
Expresados en dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	116.537	(11.948)
Dividendos en acciones recibidos	(143.092)	
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	-	-
Subtotal	-	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(-)	118.017
Otras cuentas por cobrar	10.116	-
Cuentas por pagar comerciales	1.992	15.736
Otras cuentas por pagar	(1.508)	-
Beneficios empleados	3	-
Subtotal	10.601	133.753
Efectivo neto (utilizado) proveniente de actividades de operación	(15.952)	121.805



ING. CARLOS JACOME ALVAREZ
Representante Legal



DENISE CARDENAS
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros