

JACONSULT HOLDING S.A.

INFORME DE COMISARIO

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

CONTENIDO

Opinión

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Revisión de Cumplimiento Tributario y Societario

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEA	Normas Ecuatorianas de Auditoría
IASB	International Accounting Standards Board (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad)

INFORME DE COMISARIO

Desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

A la Junta General de Accionistas de

JACONSULT HOLDING S.A.

1. En mi calidad de Comisario de la Compañía **JACONSULT HOLDING S.A.**, del Período Económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, he revisado la Información Contable Financiera presentada en el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales. Adicionalmente, se revisó la información necesaria para determinar el correcto desempeño de la Administración, el Control de la organización y situación societaria. Esto en cumplimiento de mi responsabilidad como comisario de acuerdo a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías codificada y demás normativa conexas.
2. Dando cumplimiento a mis responsabilidades y de acuerdo con lo requerido en las normas legales vigentes, informo que:
 - a) Las cifras presentadas en los Estados Financieros adjuntos concuerdan con los libros de contabilidad de la Compañía.
 - b) Como parte de la fiscalización efectuada, realicé un estudio de la estructura de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideré necesario para evaluar dicha estructura, tal como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación de la estructura de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial en la estructura de control interno de la compañía durante el ejercicio económico 2017.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por

los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía.

- c) Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron errores materiales que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, por parte de la Administración.
 - d) Revisé el cumplimiento de la Ley de Prevención, erradicación del delito de lavados de activos y financiamiento de delitos u otras relacionadas, así como todos los procedimientos que deben implementarse para su control y reporte.
- 3. El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía.
 - 4. De la revisión desarrollada en mi calidad de Comisario de **JACONSULT HOLDING S.A.** y al Informe de Auditoría presentado, no se ha encontrado situaciones que pueden alterar de manera importante la información presentada en los Estados Financieros.
 - 5. Este informe de comisario se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas, la Administración de **JACONSULT HOLDING S.A.** y la Superintendencia de Compañías; por lo que no podrá ser utilizado para otros propósitos.

Quito, 02 de abril de 2018.

Dr. Ramiro Jácome Leal
Comisario

JACONSULT HOLDING S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
DISPONIBLE	
Caja-Bancos	
Banco Del Pichincha	651.82
Banco General Rumihahui	27.33
Caja-Bancos	679.15
DISPONIBLE	679.15
EXIGIBLE	
Impuestos Anticipados	
Retenciones Iva Clientes	1,341.60
Retenciones Ir Años Anteriores	160.00
Impuestos Anticipados	1,501.60
Otras Cuentas Por Cobrar	
Otras Cuentas Por Cobrar	1,763.72
Otras Cuentas Por Cobrar	1,763.72
EXIGIBLE	3,265.32
ACTIVO CORRIENTE	3,944.47
ACTIVO NO CORRIENTE	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	
Inversión En Acciones Picaval	
Inversión En Acciones Picaval	1,120,527.84
Inversión En Acciones Picaval	1,120,527.84
Inversión En Acciones Factor J	
Inversión En Acciones Factor J	999.00
Inversión En Acciones Factor J	999.00
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1,121,526.84
ACTIVO NO CORRIENTE	1,121,526.84
ACTIVO	1,125,471.31

PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
OBLIGACIONES	
Obligaciones Con El Iess	
Aporte Iess	-84.65
Fondos De Reserva	-32.65
Obligaciones Con El Iess	-117.30
OBLIGACIONES	-117.30
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROV	
Cuentas Por Pagar	
Proveedores Varios	-10,094.76
Provision Servicios	-600.00
Cuentas Por Pagar	-10,694.76
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROV	-10,694.76
CTAS POR PAGAR DIVERSAS	
Javier Jacome	
Javier Jacome	-2,796.40
Javier Jacome	-2,796.40
CTAS POR PAGAR DIVERSAS	-2,796.40
PRÉSTAMOS SOCIOS	
Préstamo Picaval	
Préstamo Picaval	-14,013.01
Préstamo Picaval	-14,013.01
PRÉSTAMOS SOCIOS	-14,013.01
PASIVO CORRIENTE	-27,621.47
PASIVO	-27,621.47

JACONSULT HOLDING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2017

PATRIMONIO

CAPITAL Y RESERVAS

CAPITAL SUSCRITO PAGADO

Gustavo Jacome	
Gustavo Jacome	-20,234.00
Gustavo Jacome	-20,234.00

Santiago Jacome	
Santiago Jacome	-20,083.00
Santiago Jacome	-20,083.00

Javier Jacome	
Javier Jacome	-20,083.00
Javier Jacome	-20,083.00

CAPITAL SUSCRITO PAGADO	-60,400.00
--------------------------------	------------

RESERVAS

Reserva Legal	
Reserva Legal	-13,285.01
Reserva Legal	-13,285.01

RESERVAS	-13,285.01
-----------------	------------

CAPITAL Y RESERVAS	-73,685.01
---------------------------	------------

RESULTADOS

EJERCICIOS ANTERIORES

Resultados Ejercicios Anteriores	
Resultado De Ejercicios Anteriores	-454,691.55
Perdida Ejercicio Anteriores 2016	11,948.39
Resultados Ejercicios Anteriores	-442,743.16

EJERCICIOS ANTERIORES	-442,743.16
------------------------------	-------------

EJERCICIOS ACTUAL

Resultado Del Ejercicio	
Resultado Del Ejercicio	-116,536.80
Resultado Del Ejercicio	-116,536.80

EJERCICIOS ACTUAL	-116,536.80
--------------------------	-------------

RESULTADOS	-559,279.96
-------------------	-------------

RESULTADOS INTEGRALES

RESULTADOS INTEGRALES

Resultados Integrales	
Ganancias Acum. Instrumento Patri. V. Ra	-464,884.87
Resultados Integrales	-464,884.87

RESULTADOS INTEGRALES	-464,884.87
------------------------------	-------------

RESULTADOS INTEGRALES	-464,884.87
------------------------------	-------------

PATRIMONIO	-1,097,849.84
-------------------	---------------

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	-1,125,471.31
-----------------------------------	---------------

JACONSULT HOLDINGS.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2017

INGRESOS

INGRESOS NO OPERACIONALES

OTROS INGRESOS

Dividendos Picaval

Dividendos Picaval

143,092.49

Dividendos Picaval

143,092.49

Intereses Ganados

Intereses Ganados

70.93

Intereses Ganados

70.93

OTROS INGRESOS

143,163.42

INGRESOS NO OPERACIONALES

143,163.42

EGRESOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS PERSONAL

Aporte less Gerente

Aporte less Gerente

-1,015.80

Aporte less Gerente

-1,015.80

Fondos De Reserva Gerente

Fondos De Reserva Gerente

-391.80

Fondos De Reserva Gerente

-391.80

GASTOS PERSONAL

-1,407.60

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Contribucion Super Cias

Contribucion Super Cias

-470.55

Contribucion Super Cias

-470.55

Impuestos Municipales

Impuestos Municipales

-3,374.64

Impuestos Municipales

-3,374.64

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

-3,845.19

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

Multas E Intereses

Multas E Intereses

-25.75

Multas E Intereses

-25.75

Suministros Y Materiales

Suministros Y Materiales

-23.00

Suministros Y Materiales

-23.00

Servicios De Contabilidad

Servicios De Contabilidad

-4,128.00

Servicios De Contabilidad

-4,128.00

Servicios De Auditoría

Servicios De Auditoría

-1,482.00

Servicios De Auditoría

-1,482.00

Gasto Iva

Gasto Iva

-7,497.80

Gasto Iva

-7,497.80

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

-13,156.55

GASTOS ADMINISTRATIVOS

-18,409.34

JACONSULT HOLDINGS.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2017

GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS

Intereses

Intereses -4,416.49

Intereses -4,416.49

Gastos Bancarios

Gastos Bancarios -16.19

Gastos Bancarios -16.19

GASTOS FINANCIEROS -4,432.68

GASTOS FINANCIEROS

-4,432.68

PROVISION IMPUESTO A LA RENTA

PROVISION IMPUESTO A LA RENTA

Gasto Impuesto A La Renta

Gasto Impuesto A La Renta -3,784.60

Gasto Impuesto A La Renta -3,784.60

PROVISION IMPUESTO A LA RENTA -3,784.60

PROVISION IMPUESTO A LA RENTA

-3,784.60

EGRESOS

-26,626.62

TOTAL GASTOS Y COSTOS

-26,626.62

RESULTADO DEL EJERCICIO

UTILIDAD

116,536.80

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

JACONSULT HOLDINGS.A., hasta el 31 de diciembre de 2017 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido.

SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía a partir del ejercicio fiscal 2012, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

De la revisión limitada de cumplimiento tributario, no existieron diferencias al comparar los libros contables versus declaraciones y anexos tributarios.

SOCIETARIO

De la revisión societaria, mantienen todos las actas y libros de expedientes de forma ordenada y cumpliendo con lo previsto en la Ley de Compañías y las Resoluciones que regulan la materia.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este Informe de Comisario, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Dr. Ramiro Jácome Leal
Comisario