

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores Socios y Junta de Socios de JACIS CATERIG SERVICE  
JACIS CIA. LTDA. :

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de JACIS CATERIG SERVICE JACIS CIA. LTDA. que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de JACIS CATERIG SERVICE JACIS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas, prácticas contables y disposiciones específicas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de JACIS CATERIG SERVICE JACIS CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con normas, prácticas contables y disposiciones específicas establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y la Junta de Directores, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las

decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, evaluamos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### ***Dictamen sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias***

Nuestro dictamen sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias se emite por separado.

Quito, Marzo, 2018

AGUIRRE & ASOCIADOS CIA. LTDA.  
Registro No. SC-RNAE-536

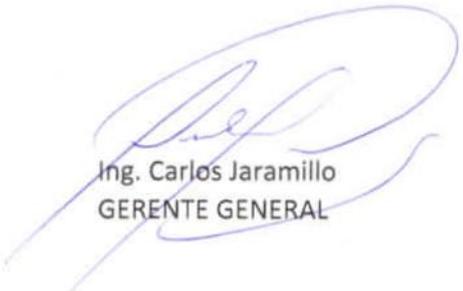
Lcdo. Nelson Aguirre  
Registro No. SC-RNAE-536

**JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Expresado en U.S. Dolares

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	
CAJA - BANCOS	1	42,402
ACTIVOS FIJOS	5	551,426
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	2	608,456
Otras cuentas por cobrar		286,080
OTROS ACTIVOS		
Impuestos corrientes	4	44,344
Inventarios	3	5,699
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7	3,311
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,541,718</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	8	58,654
Cuentas por Pagar less	9	10,464
Cuentas por Pagar SRI	10	20,942
Cuentas por Pagar Personal	9	91,183
Otras cuentas por Pagar	8	26,276
OTROS PASIVOS		
Obligaciones Financieras	12	154,510
OTROS PASIVOS		1,845
PATRIMONIO		1,177,844
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,541,718</b>



Ing. Carlos Jaramillo  
GERENTE GENERAL



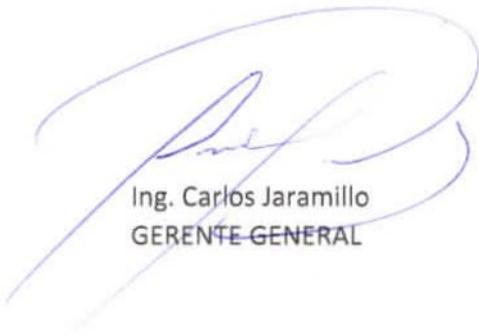
Jenny Bedoya G.  
CONTADORA

**JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA. LTDA.**

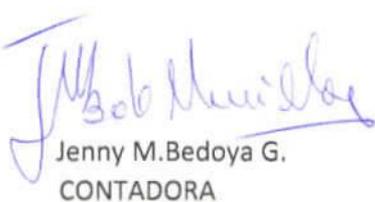
**BALANCE DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Expresado en U.S. Dolares

	NOTAS	
INGRESOS		
Ventas Locales de Servicios	14	<u>2,229,143</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2,229,143</b>
EGRESOS		
Costos	14	1,619,551
Gastos Administrativos	14	<u>537,216</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>2,156,767</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>72,376</b>



Ing. Carlos Jaramillo  
GERENTE GENERAL



Jenny M. Bedoya G.  
CONTADORA

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	Capital Pagado	Reservas	Aportes futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados	Utilidad	Total	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	10,000	5,000	-	751,000	181,786	947,786	
Aumento de Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	
Utilidades del año	-	-	-	157,682	47,985	205,667	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000	5,000	-	751,000	339,468	47,985	1,153,453

  
 Ing. Carlos Jaramillo  
 GERENTE GENERAL

  
 Jenny M. Bedoya G.  
 CONTADORA