

**JVCEQUIPOS S.A.
INFORME DE COMISARIO
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Informe de Comisario

A los Accionistas de
JVCEQUIPOS S.A.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, en mi calidad de Comisario, de **JVCEQUIPOS S.A.**, presento a ustedes el siguiente informe en relación con el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

1. He obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros que consideré como necesarios en las circunstancias. Así mismo, he revisado el estado de situación financiera adjunto de **JVCEQUIPOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y el correspondiente estado de resultados integral por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es emitir un informe sobre estos estados financieros basados en mi revisión.
2. Mi revisión fue efectuada de acuerdo con la Norma Internacionales de Auditoría aplicable a trabajos de revisión, con el propósito de realizar este informe. Esta norma requiere que una revisión sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una revisión se limita principalmente a investigaciones con personal de la Compañía y a procedimientos analíticos aplicados a datos financieros, así que provee menos certeza que una auditoría. No he efectuado una auditoría y, por consiguiente, no expreso una opinión de auditoría.
3. Se transcribe a continuación el texto de los párrafos de opinión y énfasis expresada por los auditores independientes en el informe mencionado en segundo párrafo:
 - “Al 31 de diciembre del 2018 no hemos recibido la respuesta a nuestras solicitudes de confirmaciones enviadas, al asesor legal, clientes, proveedores y compañías y partes relacionadas, si bien se realizaron procedimientos alternativos, estas confirmaciones son requeridas según Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Razón de estas circunstancias no nos fue posible determinar la existencia de posibles ajustes de haber sido el caso por falta de esta información”.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes de haberse requerido alguno y que pudieran haberse determinado como necesarios si no hubiera existido las limitaciones mencionadas en las bases para calificar la opinión calificada, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **JVCEQUIPOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

4. Como se menciona en la Nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Para PYMES. Por lo tanto, los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 adjuntos presentan la posición financiera, de **JVCEQUIPOS S.A.**, de conformidad con en estas normas.
5. Basado en mi revisión, nada ha llamado mi atención que me hiciera creer que los estados financieros adjuntos no estén presentados razonablemente, en todos los aspectos importantes en cuanto a la situación financiera de **JVCEQUIPOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.
6. Como parte de mi revisión, realice ciertas verificaciones e indagaciones de la Compañía, con relación a qué si los administradores han dado cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y específicamente he cumplido con las obligaciones determinadas en el artículo 279 de la Ley de Compañías.
7. Los resultados de mi revisión no revelaron situaciones, en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos que se mencionan en el párrafo precedente, que en mi opinión se consideren incumplimientos importantes de los referidos aspectos por parte de los administradores de **JVCEQUIPOS S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.
8. Adicionalmente, basado en la información proporcionada por los asesores externo y la administración, efectué una evaluación de la estructura del control interno de la Compañía, pero sólo hasta donde consideré necesario con el propósito de tener una base para determinar la confianza que puede depositarse en el mismo en relación con la revisión de los estados financieros de la Compañía por el año 2018. Por lo consiguiente mi revisión no abarcó todos los procedimientos y técnicas de control y no se llevó a cabo con el propósito de hacer recomendaciones detalladas o evaluar si los controles de la Compañía son adecuados para prevenir y detectar todos los errores e irregularidades que pudieran existir.
9. Durante la evaluación del sistema de control interno y la revisión de los estados financieros pude determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las operaciones de la Compañía durante el año 2018.
10. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de estas normas, son de responsabilidad de su Administración.

LCDO. RUDEL MARCELO LEON NAVARRETE
ALONSO DE ALVARADO 514-15 Y RODRIGO DE SALAZAR
0987154-614

11. Este informe debe ser leído en forma conjunta con el informe de los auditores independiente y el informe de la Gerencia, y es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplimiento de las disposiciones legales vigentes señalados en el primer párrafo.

Quito, 10 de noviembre del 2019



Marcelo León Navarrete
COMISARIO PRINCIPAL
RNCPA No.29965

JVCEQUIPOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de E.U.A)

ACTIVO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CORRIENTE:		
<i>Instrumentos financieros</i>		
Efectivo en caja y bancos e inversiones	14,547	34,630
Cuentas por cobrar, comerciales	840,931	657,518
Impuestos corrientes	225,978	216,827
	-----	-----
Total del activo corriente	1,081,456	908,975
Vehículos, mobiliario y equipos, neto	375,075	560,867
Activo por impuestos diferidos	7,502	7,502
	-----	-----
	1,464,033	1,477,344
	=====	=====

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CORRIENTE:		
Obligaciones con instituciones financieras	9,217	-
Cuentas por pagar	252,147	162,400
Obligaciones con accionistas	195,485	243,035
Impuestos corrientes	80,036	67,232
Beneficios definidos para empleados	57,329	65,042
	-----	-----
Total del pasivo corriente	594,214	537,709
Beneficios definidos para empleados	27,061	30,692
	-----	-----
Total pasivo	621,275	568,401
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		
Capital social	1,000	1,000
Reserva legal	500	500
Efectos de aplicación NIIF	194,973	194,973
Resultados acumulados	646,285	712,470
	-----	-----
	842,758	908,943
	-----	-----
	1,464,033	1,477,344
	=====	=====

JVCEQUIPOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS:		
Ventas	1,091,443	1,412,848
Otros Ingresos	4,478	12,658
	<u>1,095,921</u>	<u>1,425,506</u>
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN:		
Costos y Gastos de Administración y Generales	967,126	1,148,405
Depreciaciones	185,791	177,884
Gastos financieros	4,185	6,723
	<u>(1,157,102)</u>	<u>(1,333,012)</u>
(PÉRDIDA) o UTILIDAD DEL EJERCICIO	(61,181)	92,494
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-	(14,444)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(12,568)	(20,331)
22% IMPUESTO DIFERIDO	-	3,800
(PÉRDIDA) O UTILIDAD NETA	<u>(73,749)</u>	<u>61,519</u>