



Gustavo Cárdenas Vela

* Soluciones Financieras - Contables e Impuestos.
* Auditores Independientes.

Isla Marchena N32-138 y Avenida Granados,
"Portal de Aragón 1", 6-404.
Teléfono: 3343589 /
0998194047 / 0992534082
auditoria7externa@gmail.com
Quito-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de
Jayco Representaciones y Servicios Cía. Ltda.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Jayco Representaciones y Servicios Cía. Ltda., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

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 de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

Bases para calificar la opinión

4. Tal como se explica con más detalle en la Nota 2, los acuerdos de financiamiento de la Compañía vencen y deberán ser cancelados a corto plazo. La Compañía depende de manera significativa del refinanciamiento de préstamos a corto plazo y de aportes para futuras capitalizaciones de socios que no han sido formalmente efectuados ante la entidad de control. Esta situación indica la existencia de una incertidumbre material que aportan dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, por lo tanto la Compañía no está en capacidad de realizar sus activos y cumplir con sus obligaciones en el curso normal del negocio. La compañía en sus condiciones financieras se encuentra dentro de los causales de disolución integrados por la Ley de Compañías de Ecuador.
5. Debido a que no hemos recibido respuesta a nuestras solicitudes de confirmación de los saldos que mantiene la Compañía con la empresa relacionada JAYCO COLOMBIA S.A., a la inexistencia de cobros posteriores hasta la fecha de emisión de este informe y a la falta de definición en los contratos celebrados con tal compañía sobre los plazos que tienen para aceptar u objetar los valores adeudados, no nos ha sido factible satisfacernos de la razonabilidad al 31 de diciembre del 2015 y 2014 de los saldos US\$157 mil y US\$157 mil respectivamente.
6. La Compañía durante el período fiscal 2015 no ha constituido una provisión para las cuentas de dudosa cobrabilidad y cuyos plazos se encuentran vencidos. Los efectos de este asunto fueron de sobrevaluar los activos y subvaluar los gastos en el monto que a juicio de la Compañía debió ser estimado.
7. En la verificación física de inventarios al 31 de diciembre del 2015, se identificaron inventarios que no han logrado ser vendidos en un período corriente, los inventarios no incluyen una provisión respaldado con un análisis de su valuación para reconocer pérdidas por deterioro de valor. En razón de estas circunstancias, no nos fue factible aplicar otros procedimientos de auditoría que nos permitieran satisfacernos de la razonabilidad de la posible estimación contable.

Opinión calificada

8. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el numeral 4, 5, 6 y 7, de las bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Jayco Representaciones y Servicios Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Quito, Abril 27, 2016
Registro No. 841



Gustavo Cardenas
Licencia No. 17-3893