

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:
JAREZA CIA. LTDA.

Opinión con salvedades

Fuimos contratados para auditar el estado de situación financiera adjunto de **JAREZA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los Socios y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Debido a la importancia de los hechos descritos en el párrafo de fundamento de opinión, no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión sobre la posición financiera de **JAREZA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES.

Fundamento de la opinión

La Compañía no contabiliza sus transacciones en un sistema contable o en excel, lo que no permite generar estados de cuenta, mayores y estados financieros, al igual que se dificulta el dar seguimiento a las transacciones efectuadas en el período lo que no permite tener certeza de que estas han sido contabilizadas en su totalidad, esto constituye una limitación importante en el alcance de nuestra revisión.

La Compañía modificó el saldo de la reserva legal disminuyéndole en USD\$16.043, de los cuales no tenemos los respectivos sustentos considerando que son cuentas patrimoniales creadas para fines específicos.

La Compañía durante el año 2018 realizó la venta de un vehículo, del cual no se emitió un comprobante de venta que grave el respectivo impuesto al valor agregado, el valor de la venta asciende a USD\$12.000, ni se tiene el registro contable que permita evidenciar el ingreso del efectivo y su posterior utilización.

Mediante comunicación enviada por Aseguradora del Sur, se evidencia que JAREZA CIA. LTDA., adeuda por anticipo recibido de comisiones USD 8.108 al 31 de diciembre del 2018. El estado de situación financiera no presenta ningún pasivo al respecto.

No existen conciliaciones bancarias que nos permitan validar el saldo del efectivo disponible en bancos.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Sin embargo, debido a los hechos descritos en el párrafo de "Fundamento de la opinión" no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría.

ETL GLOBAL AUDITUM

Av. de los Shyris N34-40 y
República de El Salvador,
Edificio Tapia, 8vo. Piso

Teléfonos [593-2] 3 331 946
3 332 371

www.etl.com.ec

Audit - Tax - Advisory

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

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 - NIIF para 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.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Otros asuntos

Los estados financieros de JAREZA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 no fueron auditados por nosotros ni por otros auditores debido a que no existía la obligatoriedad legal para hacerlo.

Etl-Ec Auditores S.A.

Quito, abril 30, 2019
Registro No. 680



Nancy Proaño
Licencia No. 294

JAREZA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre	
		2018	2017 (no auditado)
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	7	105	110
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8	566	-
Activos por impuestos corrientes	9	37	-
Total activos corrientes		707	110
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad y equipo	10	-	16.095
Total activos no corrientes		-	16.095
Total activos		707	16.205
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Impuestos por pagar	9	153	152
Total pasivos corrientes		153	152
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	14	400	400
Reservas		-	16.043
Resultados acumulados	15	(390)	(929)
Resultado del ejercicio		544	539
Total patrimonio		554	16.053
Total pasivos y patrimonio		707	16.205

Víctor Jácome
Gerente General

Andrés Chávez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

JAREZA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre	
		2018	2017 (no auditado)
Ingresos de actividades ordinarias	11	7.719	5.953
Gastos administrativos	12	(7.022)	(5.262)
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>697</u>	<u>691</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>697</u>	<u>691</u>
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	13	(153)	(152)
Diferido			
Total resultado integral del año		<u>544</u>	<u>539</u>

V́ctor Jácome
Gerente General

Andrés Chávez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

JAREZA CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Aportes futuros capitalización	Reservas		Resultados acumulados		Total
				Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio		
Saldos al 31 de diciembre del 2016 (no auditado)	14-15	80	1.500	14.278	-	(929)	14.929	
Incremento de capital		320	-	-	-	-	320	
Transferencia entre cuentas patrimoniales		-	(1.500)	-	-	(929)	(1.500)	
Incremento reservas año 2017		-	-	1.765	-	929	1.765	
Utilidad neto		-	-	-	-	539	539	
Saldos al 31 de diciembre del 2017 (no auditado)	14-15	400	-	16.043	(929)	539	16.053	
Transferencia entre cuentas patrimoniales		-	-	-	-	539	(539)	
Utilidad neto		-	-	-	-	-	544	
Decremento de reservas		-	-	(16.043)	-	-	(16.043)	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	14-15	400	-	-	(390)	544	554	

 Víctor Jácome
 Gerente General

 Andrés Chávez
 Contador General

JAREZA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	31 de Diciembre	
	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	7.154	14.473
Pagado a proveedores y empleados	(6.970)	(22.193)
Utilizado en otros	(341)	7.226
Efectivo neto utilizado de actividades de operación	(5)	(494)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
(Disminución) incremento neto durante el año	(5)	(494)
Saldos al comienzo del año	110	603
Saldos al final del año	105	110

(Continúa...)

JAREZA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Contenido

1.	Información general	- 10 -
2.	Situación financiera en el país	- 10 -
3.	Políticas contables significativas	- 10 -
4.	Estimaciones y juicios contables	- 13 -
5.	Gestión del riesgo financiero	- 14 -
6.	Instrumentos financieros por categoría	- 15 -
7.	Efectivo	- 15 -
8.	Cuentas por cobrar no relacionados	- 15 -
9.	Impuestos corrientes	- 15 -
10.	Propiedad y equipo	- 15 -
11.	Ingresos	- 16 -
12.	Gastos administrativos	- 16 -
13.	Impuesto a la renta	- 16 -
14.	Capital social	- 22 -
15.	Resultados acumulados	- 22 -
16.	Eventos subsecuentes	- 23 -
17.	Aprobación de los estados financieros	- 23 -