

Compañía Titular Zonas

Resolución del Auditor Externo

El presente informe es una opinión de
la firma auditora externa

CARIOCA – JO S.A. (CARJOSA)

Este informe es una opinión de la firma auditora externa sobre los estados financieros de la entidad por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.

El presente informe es una opinión de la firma auditora externa sobre los estados financieros de la entidad por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.

Informe de Auditoría Externa

El presente informe es una opinión de la firma auditora externa sobre los estados financieros de la entidad por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.

Por el año terminado al

31 de diciembre de 2017

El presente informe es una opinión de la firma auditora externa sobre los estados financieros de la entidad por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.

El presente informe es una opinión de la firma auditora externa sobre los estados financieros de la entidad por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.

El presente informe es una opinión de la firma auditora externa sobre los estados financieros de la entidad por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.

El presente informe es una opinión de la firma auditora externa sobre los estados financieros de la entidad por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del directorio y accionistas de
CARIOCA – JO S.A. (CARJOSA)

1. He examinado el balance general adjunto de CARIOCA – JO S.A. (CARJOSA), al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. 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, 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 errores.
3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador, dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación gen eral de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
4. Como se indica en la nota 2, La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CARIOCA – JO S.A. (CARJOSA), al 31 de diciembre del 2017 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,


César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, abril 30 del 2018

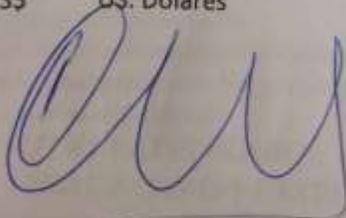
CARIOCA – JO S.A. (CARJOSA)

ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

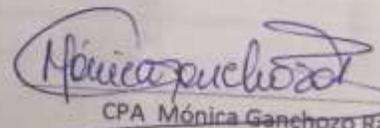
<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujo de efectivo	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de	5
Actividades de operación	
Notas a los estados financieros consolidados	6-19

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma internacional de información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	US: Dólares



Sr. Robert Auer Bassere
Gerente

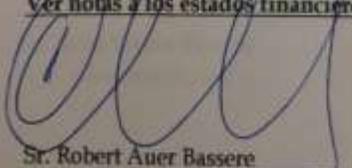


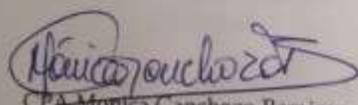
CPA Mónica Ganchezo Ramírez
Contadora

CARIOCA -JO S.A. (CARJOSA)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTAS	Diciembre,31	
		2017	2016
(en U.S. dólares)			
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	1.798,70	4.389,29
Otras cuentas por cobrar	5	10.360,00	0,00
Credito Impto a la Renta	6	5.613,39	29.769,76
Total activos corrientes		17.772,09	34.159,05
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	7	64.000,00	71.666,67
Total activos no corrientes		64.000,00	71.666,67
ACTIVOS INTANGIBLES			
Marcas, patentes, licencias y otros	7	500.000,00	500.000,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		500.000,00	500.000,00
TOTAL ACTIVOS		581.772,09	605.825,72
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	8	21.462,30	33.698,24
Total pasivos corrientes		21.462,30	33.698,24
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	9	370.280,05	394.150,66
Total pasivos no corrientes		370.280,05	394.150,66
TOTAL PASIVOS		391.742,35	427.848,90
PATRIMONIO			
Capital	11	800,00	800,00
Reserva legal		0,00	0,00
Utilidades acumuladas		174.232,22	169.579,61
Perdidas acumuladas años anteriores		-6.700,40	-6.700,40
Resultados acumulados por adopcion NIIF		9.645,00	9.645,00
Utilidad del ejercicio		12.052,72	4.652,61
TOTAL PATRIMONIO		190.029,54	177.976,82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		581.771,89	605.825,72

Ver notas a los estados financieros

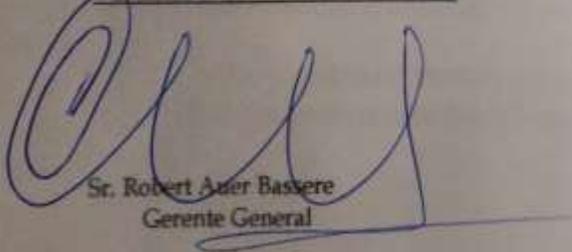

 Sr. Robert Auer Bassere
 Gerente General

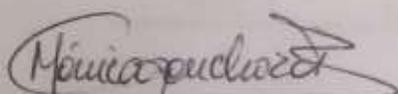

 CPA Monica Ganchozo Ramirez
 Contadora

CARIOCA - JO S.A. (CARJOSA)
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTAS	Diciembre,31	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	<u>83.359,29</u>	<u>75.721,38</u>
COSTO DE VENTAS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
MARGEN BRUTO	<u>83.359,29</u>	<u>75.721,38</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	0,00	0,00
Administración	60.338,96	68.167,59
Depreciación y amortización	4.000,00	333,33
Total gastos operacionales	<u>64.338,96</u>	<u>68.500,92</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	114,09	202,95
Otros gastos	0,00	0,00
Otros ingresos	0,00	0,00
Total gastos no operacionales	<u>114,09</u>	<u>202,95</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>18.906,24</u>	<u>7.017,51</u>
Menos participación 15% trabajadores	-2.835,94	-1.052,63
Menos amortización pérdidas años anteriores	0,00	0,00
Menos impuesto a la renta	-4.017,58	-1.754,38
UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO	<u>12.052,72</u>	<u>4.210,50</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos	0,00	442,11
Ganancia o pérdidas actuariales	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO	<u>0,00</u>	<u>442,11</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>12.052,72</u>	<u>4.652,61</u>

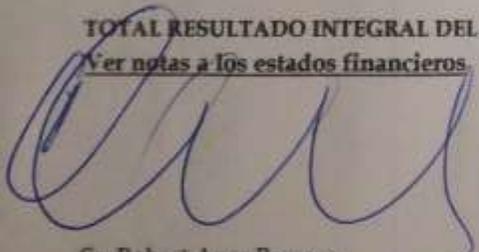
Ver notas a los estados financieros

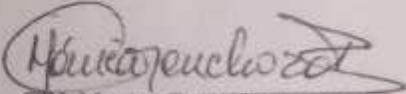

 Sr. Robert Auer Bassere
 Gerente General


 CPA Monica Ganchozo Ramirez
 Contadora

CARIOCA - JO S.A. (CARJOSA)
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTAS	Diciembre,31	
		2017	2016
(en U.S. dólares)			
INGRESOS		<u>83.359,29</u>	<u>75.721,38</u>
COSTO DE VENTAS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
MARGEN BRUTO		<u>83.359,29</u>	<u>75.721,38</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Ventas		0,00	0,00
Administración		60.338,96	68.167,59
Depreciación y amortización		4.000,00	333,33
Total gastos operacionales		<u>64.338,96</u>	<u>68.500,92</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:			
Gastos financieros		114,09	202,95
Otros gastos		0,00	0,00
Otros ingresos		0,00	0,00
Total gastos no operacionales		<u>114,09</u>	<u>202,95</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>18.906,24</u>	<u>7.017,51</u>
Menos participación 15% trabajadores		-2.835,94	-1.052,63
Menos amortización pérdidas años anteriores		0,00	0,00
Menos impuesto a la renta		-4.017,58	-1.754,38
UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO		<u>12.052,72</u>	<u>4.210,50</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos		0,00	442,11
Ganancia o pérdidas actuariales		0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO		<u>0,00</u>	<u>442,11</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>12.052,72</u>	<u>4.652,61</u>
<u>Ver notas a los estados financieros.</u>			

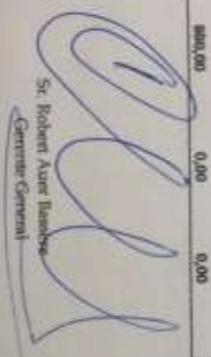

 Sr. Robert Auer Bassere
 Gerente General

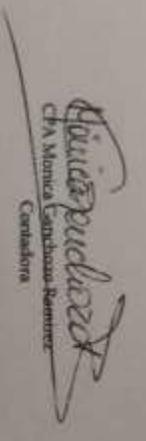

 CPA Monica Ganchozo Ramirez
 Contadora

CARROCA - JO S.A. (CARJOSA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital emitido	Apertura futura capitalización	Reservas	Reserva de capital	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Resultado de aplicación de NIF	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Participaciones no controladas	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.645,00	-5.700,40	86.733,03	126.974,28	0,00	208.362,91
Ajuste							19.296,00	-84.377,70	-84.377,70	-126.974,28		0,00
Autorización de resultados acumulados												
Utilidad del ejercicio												
Ajuste por adopción por primera vez de las NIIF												
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.651,00	-4.700,40	198.379,63	4.892,61	0,00	177.297,64
Ajuste												
Autorización de resultados acumulados												
Utilidad del ejercicio												
Ajuste por adopción por primera vez de las NIIF												
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.645,00	-4.700,40	174.232,22	12.052,72	0,00	190.029,54

Ver notas a los estados financieros


 Sr. Robert Auer Bessner
 Gerente General


 CPA Monica Cambosio Kemmer
 Contadora

