

CARIOCA - JO S.A. (CARJOSA)

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO AL

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. He examinado el balance general adjunto de CARIOCA – JO S.A. (CARJOCA) al 31 de diciembre del 2018, 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 general 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. (CARJOCA) al 31 de diciembre del 2018, 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.


Atestado por:

César Calderón Zambrano
SC-ANAE-2 No. 505 CPA 13438

Gualaquíl, noviembre 26 del 2018

CARIOCA – JO S.A. (CAROSA)

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	6
Notas a los estados financieros consolidados	8-22

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIF	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 en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
USD	U.S. dólares



Sr. Robert Avier Hansen
Gerente General



CPA Monica Guechuan Batallas
Contadora

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	Nota	Página
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	11
Electivo y equivalentes de electivo	4	16
Cuentas por cobrar	5	18
Propiedades, planta y equipo	6	14-17
Inventarios	7	18
Otros activos	8	19
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	14
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	20
Otras cuentas por pagar	11	21
Pasivos acumulados por pagar	12	22
Pasivos no corrientes	13	22
Patrimonio	14	23
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	15	23
Aprobación de los estados financieros	17	23



Mr. Robert Axel Hansen
Gerente General



CPA Maureen Catherine Hansen
Comodoro

CARIOCA - JO S.A. (CARJOSA)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Diciembre, 31	
NOTAS	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalente de efectivo	4 1,495.26	1,796.70
Cuentas por cobrar	5 0.00	10,361.00
Credito Tr. Impuesto a la Renta	6 5,405.79	5,405.79
Total activos corrientes	<u>11,399.05</u>	<u>17,563.49</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipos	7 66,666.67	66,666.67
ACTIVOS INTANGIBLES:		
Marcas, patentes, licencias y otros	7 391,000.00	391,000.00
TOTAL ACTIVOS	<u>579,025.74</u>	<u>565,230.16</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar	8 39,278.43	21,462.50
Total pasivos corrientes	<u>39,278.43</u>	<u>21,462.50</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar	9 337,296.35	337,296.35
Total pasivos no corrientes	<u>337,296.35</u>	<u>337,296.35</u>
TOTAL PASIVOS	<u>376,574.78</u>	<u>368,758.85</u>
PATRIMONIO		
Capital emitido y pagado	10 886.00	886.00
Reserva legal	11 0.00	0.00
Utilidades acumuladas	112,437.62	174,292.33
Pérdidas acumuladas otros años	-4,700.00	-4,700.00
Resultado por adopción de NIIF	9,645.00	9,645.00
Utilidad del ejercicio	6,109.14	12,002.73
TOTAL PATRIMONIO	<u>202,495.74</u>	<u>196,481.04</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>579,025.74</u>	<u>565,230.16</u>
Ver notas a los estados financieros		


 Sr. Robert Juan Suarez
 Gerente General


 CPA Mexico, Garza y Asociados
 Contadores

CARIOCA - JO S.A. (CARJOSA)
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	(Dólares,\$)	
	NOTAS *	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	<u>73,324.24</u>	<u>63,389.29</u>
COSTO DE VENTAS	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
MARGEN BRUTO	<u>73,324.24</u>	<u>63,389.29</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y ventas	42,826.29	44,334.96
Depreciación y amortización	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>
Total gastos operacionales	<u>43,826.29</u>	<u>45,334.96</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	114.08	114.08
Otros gastos	1,076.09	0.00
Otros ingresos	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total gastos no operacionales	<u>1,190.17</u>	<u>114.08</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>8,304.88</u>	<u>18,000.24</u>
Menos participaciones 15% independientes	0.00	2,870.94
Menos impuesto a la renta	2,395.74	4,017.58
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>6,009.14</u>	<u>12,092.72</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Garancia por revaluación de propiedades, planta y equipos	0.00	0.00
Garancia o pérdidas actuariales	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>6,009.14</u>	<u>12,092.72</u>
Ver notas a los estados financieros		


 Roberto Araya Barrios
 Gerente General


 CPA Monica Guzman Ramirez
 Contadora

CARIOCA - JO S.A. (CARJOSA)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Diciembre 31	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos de clientes	81,894.34	81,389.29
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
Pagos a proveedores y empleados	-48,790.17	-48,344.94
Otras salidas de efectivo	-871.81	0.00
Otras entradas de efectivo	0.00	2,371.36
Ingresos pagados	-214.95	-214.89
Impuesto a la renta	-2,095.74	4,217.54
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación:	38,793.67	39,368.44
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-2,499.47	0.00
Adquisición de propiedades de inversión	0.00	0.00
Procesos de venta de propiedades de inversión	0.00	0.00
Adquisición de activos intangibles	0.00	0.00
Otras entradas de efectivo	0.00	0.00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2,499.47	0.00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos y otros pasivos financieros	-31,023.70	-31,879.44
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-31,023.70	-31,879.44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo	4,694.50	-2,510.99
Saldo de efectivo al comienzo del año	1,798.70	4,309.29
SALDO AL FINAL DEL AÑO	6,493.20	1,798.30

Ver notas a los estados financieros


 Sr. Robert Asier Erazo
 Gerente General


 CPA Mónica Guecho Erazo
 Comisario

ACA - JO S.A. (CARJOSA)
 100 DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 ASO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

[illegible]


Dr. Robert A. Shapiro
Course Counselor

Yusuf Kadir
(aka. Yusuf Kadir Kurniawan)
Comedian