

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

BJFC HOLDING S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18

(04)2233272- celular 0990148777

E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas
BJFC HOLDING S.A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de Situación Financiera de **BJFC HOLDING S.A.** al 31 de Diciembre de 2017 y los estados conexos de resultados, Flujos de efectivo y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre este estado financiero basados en nuestra auditoria. .

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de

I

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
estucoa@hotmail.es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración 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 de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BJFC HOLDING S.A. al 31 de Diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

OTROS REQUISITOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 de BJFC HOLDING S.A. este será emitido por separado.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 23 de ABRIL del 2018

BJFC HOLDING S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENT. AL EFFECTIVO	A	37.502.13
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	B	715.018.59
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>79.33</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		752.600.05
TOTAL GENERAL DE ACTIVOS		US\$ 752.600.05

PASIVO Y PATRIMONIO

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUC.FINANCIERAS	C	680.000.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES		<u>200.00</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		680.200.00
<u>PATRIMONIO NETO</u>	D	
CAPITAL SOCIAL (800 ACCIONES DE \$ 1.00)		800.00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		50.155.83
RESERVA LEGAL		2.079.85
RESULTADO ANTERIOR		645.75
RESULTADO DEL EJERCICIO-2017		<u>18.718.62</u>
TOTAL PATRIMONIO		72.400.05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		US\$ 752.600.05

BJFC HOLDING S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>INGRESOS</u>	<u>EXPRESADO</u> <u>EN</u> <u>DOLARES</u>
INTERESES FINANCIEROS	302.67
GANANCIAS POR MEDICION DE INVERSI. EN ASOCIADA (*)	<u>33.454.11</u>
	<u>33.756.78</u>
<u>GASTOS</u>	
GASTOS FINANCIEROS	<487.10>
INTERESES PAGADOS	<11.929.02>
IMPUESTOS-CONTRIBUCIONES	< 542.19> <12.958.31
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.798.47
<u>MENOS:</u>	
RESERVA LEGAL	< <u>2.079.85</u> >
UTILIDAD A DISTRIBUIR	<u>18.718.62</u> >

(*) VALOR EXENTO DE CONCILIACION TRIBUTARIA

BJFC HOLDING S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

EFFECTIVO RECIBIDO ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Gastos Financieros	<487.10>
Intereses Pagados	<11,929.02>
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	<12,416.12>
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Ganancia de Inversión	48,533.74
Efectivo proveniente de Actividades de Inversión	48,533.74
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	36,117.62
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	1,384.51
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	37,502.13

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

RIJC HOLDING S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE RUT,CAPIT TALIZAC.</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2016	800.00	42.839.48			645.75	44.285.23
APORTE CAPITAL		7.316.35				7.316.35
TRANSFERENCIAS			2.079.85	645.75	< 645.75 >	2.079.85
RESULTADOS					18.718.62	18.718.62
SALDO AL 31-12-2017	800.00	50.155.83	2.079.85	645.75	18.718.62	72.400.05

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
 Teléfono: (04) 2233272 Celular 0990148777
 estucoa@hotmail.es

POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

BJFC HOLDING S.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 06 de JULIO de 2016, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Guayaquil el 19 de julio del 2016, con un capital autorizado de US \$ 1,600.00 y un Capital Suscrito de US \$ 800.00 dividido en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas e indivisibles de US \$ 1.00 cada una, La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de Tenencia de acciones o Participaciones de Otras Compañías nacionales o extranjeras y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

1. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan .

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución , 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012..

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos,

- **FLUJOS DE EFFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Los servicios son realizados bajo participación accionaria.

- **PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-**

La compañía a la fecha No ha considerado efectuar ningún tipo de provisión sobre cuentas Incobrables.

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 79.33

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por la participación accionaria.

EGRESOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

3 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A) EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 este grupo se presenta de la siguiente manera:

	CTA., #	EXPRESADO EN DOLARES
BOLIVARIANO	0005298538	37.502.13

B) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2017 este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ECUADORIANSHRIMP S.A.	US \$ 715.018.59

C) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AL 31 de Diciembre del 2017, este grupo presenta de la siguiente manera :

ENTIDAD BANCARIA	SALDO
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR	680.000.00

D) PATRIMONIO -NETO

El Capital social de BJFC HOLDING S. A.. se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
BJARNER FEBRES CORDERO LEON	200	25
BJARNER FEBRES CORDERO MARIA	200	25
BJARNER FEBRES CORDERO CHRISTIAN	<u>400</u>	<u>50</u>
	800	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	50.155.83
RESERVA LEGAL	2.079.85
RESULTADO ANTERIOR	645.75
RESULTADO EJERCICIO 2017	<u>18.718.62</u>
	71.600.05

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2017 la compañía, ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, así como ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio – 2016

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

ASPECTOS JUDICIALES

No se pudo determinar a la fecha de esta auditoria por parte de la administración la existencia de juicios pendientes laborales en contra de la Compañía.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y a la fecha de emisión y entrega de este informe no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.