

CARJUXA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Contenido	Página
Informe de los auditores independientes	1 - 3
Estado de situación financiera	4 - 5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8-9
Notas a los estados financieros	10-21

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Pymes
Pymes	Empresas
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares
IVA	Impuesto al valor agregado

CARJUXA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros abril 23, 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 6, 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

CARJUXA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

7.1 Reservas

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Facultativa	<u>3,867</u>	<u>3,867</u>
Total	<u>3,867</u>	<u>3,867</u>

7.1.1 **Reserva legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7.2 Resultados acumulados

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Utilidades de años anteriores	22,302	14,999
Utilidad del Ejercicio	2,365	7,302
Total	<u>24,667</u>	<u>22,301</u>

8. INGRESOS

	Año terminado	
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>Ingresos por actividades ordinarias: (1)</u>		
Renta por arrendamiento del inmueble en la Puntilla	7,200	9,600
Renta por arrendamiento del inmueble otros	1,076	1,251
Total	<u>8,276</u>	<u>10,851</u>

(1) El canon de arrendamiento entre los dos inmuebles genera un ingreso mensual en efectivo de US\$ 689.79

CARJUXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- (1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la constitución de la Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2015 al 2017, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos deducibles y otros.

6.3 *Movimiento de crédito tributario de impuesto a la renta*

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Saldos al comienzo del año	8,550	7,520
Provisión por retenciones en la fuente	1,429	8,550
<i>Pagos</i>	<u>(8,550)</u>	<u>(7,520)</u>
Saldos al final del año	<u>1,429</u>	<u>8,550</u>

7. PATRIMONIO

- 7.1 *Capital social* - Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste de 4,000 acciones de valor nominal unitario de US\$1 todas ordinarias y nominativas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

CARJUXA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

6. IMPUESTOS

6.1 Activos y pasivos del año corriente

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Credito tributario por retenciones de impuesto a la renta	1,030	8,210
Credito tributario por impuesto al valor agregado	<u>399</u>	<u>340</u>
Total	<u>1,429</u>	<u>8,550</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta	667	2,060
Retenciones en la fuente por pagar	<u>4</u>	<u>4</u>
Total	<u>671</u>	<u>2,064</u>

6.2 Conciliación tributaria de impuesto a la renta - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Año terminado	
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta, según estados financieros	3,032	9,363
Gastos no deducibles		
Utilidad gravable	<u>3,032</u>	<u>9,363</u>
Impuesto a la renta causado al 22% (1)	<u>667</u>	<u>2,060</u>
Anticipo calculado (1)		
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>667</u>	<u>2,060</u>

CARJUXA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Costo	502,860	502,860
Revaluación	37,660	
Depreciación acumulada	<u>(6,534)</u>	<u>(6,534)</u>
Total	<u>533,986</u>	<u>496,326</u>
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<i>Clasificación:</i>		
Terrenos	237,961	208,634
Edificios	<u>296,025</u>	<u>287,692</u>
Total	<u>533,986</u>	<u>496,326</u>

Los movimientos de propiedades fueron como sigue:

	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Inmuebles</u>	<u>Total</u>
<u>Costo:</u>				
Enero 1, 2016	208,634	287,692	6,534	502,860
Adquisiciones	-	-		-
Diciembre 31, 2016	208,634	287,692	6,534	502,860
Adquisiciones	-	-	-	-
Revaluación	29,327	8,333	-	37,660
Diciembre 31, 2017	<u>237,961</u>	<u>296,025</u>	<u>6,534</u>	<u>540,520</u>
<u>Depreciación acumulada:</u>				
Enero 1, 2016	-	-	(6,534)	(6,534)
Depreciación	-	-	-	-
Diciembre 31, 2016	-	-	(6,534)	(6,534)
Depreciación	-	-	-	-
Revaluación	-	-	-	-
Diciembre 31, 2017	-	-	<u>(6,534)</u>	<u>(6,534)</u>

Durante el año 2017 la Compañía no ha incurrido en adiciones de propiedades, planta y equipo ni adecuaciones ni mejoras sobre su edificio.

CARJUXA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.13 Estimaciones contables - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros separados. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. EFECTIVO Y BANCOS

	31/12/2017	31/12/2016
Efectivo	1,868	-
Bancos	<u>456</u>	<u>406</u>
Total	<u>2,324</u>	<u>406</u>

El saldo de efectivo corresponde a valores disponibles con los que cuenta la Compañía en su caja general y en la Institución Financiera con que mantiene transacciones.

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar corresponde a valores pendientes de cobro al accionista, los mismo que no tienen plazo de vencimiento ni devengan intereses.

CARJUXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.12 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar - Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Cuentas por pagar (Continuación)

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva y el reconocimiento del gasto de interés se realizará para aquellas cuentas por pagar que excedan los términos normales de negociación, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio de proveedores es de 60 días.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

CARJUXA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Que su efecto sea material. El periodo de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días.

Método de la tasa de interés efectiva - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Deterioro de valor de activos financieros - Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el periodo de días de vencimiento promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, para lo cual, la Gerencia Financiera evalúa las condiciones financieras reales de cada cliente.

CARJUXA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 Gastos - Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.10 Instrumentos financieros - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

2.11 Activos financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: efectivo y bancos, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Efectivo y bancos - Incluye efectivo y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

Cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que clasifican como activos no corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La determinación de la tasa de interés efectiva y el reconocimiento de ingresos por interés se realizará para aquellas cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días, siempre

CARJUXA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- 2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, o en la fecha que se considere necesario, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles, a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (si hubiere alguna).

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el referido activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

- 2.6 Impuesto a la renta corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el SRI, al final de cada período.

- 2.7 Crédito tributario de IVA** - Se reconoce como activo y se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras, se considera como crédito tributario cuando el IVA en compras ha sido mayor al IVA en ventas. Se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen para la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados. Las retenciones en la fuente del IVA que le sean practicadas a la Compañía en los porcentajes establecidas por el SRI serán consideradas como crédito tributario, en caso que estas no sean compensadas con el IVA por pagar.

- 2.8 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Son reconocidos cuando se realiza la prestación de los servicios, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con

CARJUXA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.4 Propiedades

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades son medidos al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de las propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales clases de propiedades y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Clases	Vida útil (en años)
Edificios	20
Inmuebles	10

2.4.4 Retiro o venta de propiedades - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades se calcula mediante la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

CARJUXA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

CARJUXA S.A. ("La Compañía"), es una sociedad anónima legalmente constituida en la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 20 de octubre de 1995 ante la Notaria del cantón Guayaquil, Doctora Norma Plaza de García e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 20 de octubre de 1995., la misma se dedica a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente que ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

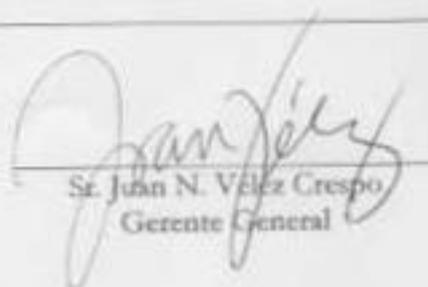
CARJUXA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo – Método Indirecto
Año Terminado el 31 de diciembre de 2017

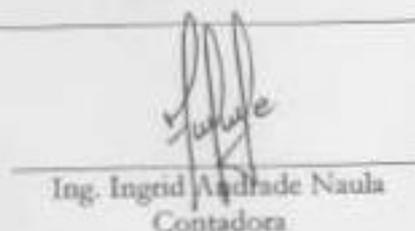
(Cifras expresadas en US\$. Dólares de E.U.A.)

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Resultado Integral del año	\$ 2,365
Ajuste para conciliar el resultado del ejercicio con el Efectivo neto de actividades de Operación	
Depreciación acumulada	\$ 0,00
Provisión para cuentas incobrables	\$ 0,00
Subtotal	<u>\$ 2,365</u>
Variaciones en activos y pasivos operacionales	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar comerciales	\$ (25,00)
(Incremento) disminución en crédito tributario por Impto. Rta.	\$ 7,121
(Incremento) disminución en Gastos Pagados por anticipado	\$ (6,150)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar Imptos	\$ (1,393)
Efectivo Neto provisto por actividades de Operación	<u>\$ 1,918</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Juan N. Vélez Crespo
Gerente General

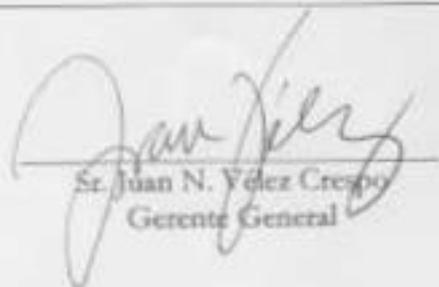

Ing. Ingrid Waldrade Naula
Contadora

CARJUXA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR EL AÑO TGERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en US\$. Dólares de E.U.A.)

Actividades de Operación	
Efectivo recibido de clientes	\$ 8,251
Efectivo Pagado a Proveedores	\$(6,333)
Efectivo Pagado por Impuesto a la Renta	<u>\$ 0,00</u>
Efectivo neto proveniente (usado en) de actividades de Operación	<u>\$ 1,918</u>
Actividades de Inversión	
Propiedades y equipos	\$ 0,00
Otros Activos	<u>\$ 0,00</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de Inversión	<u>\$ 0,00</u>
Actividades de Financiamiento	
Obligaciones pagadas – Accionistas	<u>\$ 0,00</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>\$ 0,00</u>
Variación neta del Efectivo	\$ 1,918
Efectivo al inicio del año	<u>\$ 406</u>
Efectivo al final del año	<u>\$ 2,324</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Juan N. Velez Crespo
Gerente General


Ing. Ingrid Andrade Naula
Contadora

CARJUXA S.A.

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

	Capital social	Reservas	Superavit por revaluación ... (en U.S. dólares) ...	Resultados acumulados adopción NIIF	Resultados acumulados	Total
Enero 1, 2017	4,000	3,867	-	492,713	22,301	522,881
Otro resultado integral	-	-	37,661	-	-	37,661
Resultados del Ejercicio	-	-	-	-	2,365	2,365
Diciembre 31, 2017	4,000	3,867	37,661	492,713	24,666	562,907

Ver notas a los estados financieros


 Sr. Jean N. Velazquez
 Gerente General

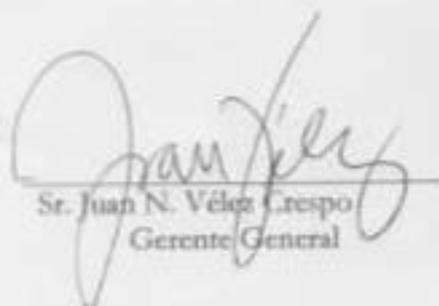

 Ing. Ingrid Andrade Naula
 Contadora

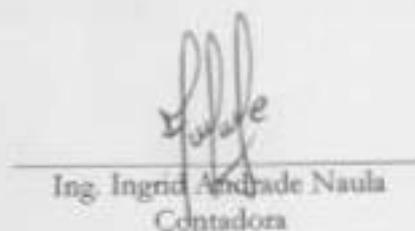
CARJUXA S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

		Año terminado	
	Notas	31/12/2017	31/12/2016
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	8	8,276	10,851
GASTOS:			
Honorarios		1,000	
Alquiler		600	600
Suministros		333	
Energía eléctrica		2,467	248
Impuestos y contribuciones		647	104
Otros		197	536
Total		<u>5,244</u>	<u>1,488</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3,032	9,363
Gasto por impuesto a la renta	6	<u>667</u>	<u>2,060</u>
UTILIDAD DEL AÑO		<u>2,365</u>	<u>7,303</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:			
Ganancia en revaluación de propiedades y equipos		<u>37,661</u>	<u>—</u>
UTILIDAD INTEGRAL DEL AÑO		<u>40,026</u>	<u>7,303</u>

Ver notas a los estados financieros


Sr. Juan N. Vélez Crespo
Gerente General


Ing. Ingrid Andrade Naula
Contadora

CARJUXA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Año terminado	
		31/12/2017	31/12/2016
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Impuestos	6	671	2,064
Total pasivos corrientes		671	2,064
Total		671	2,064
PATRIMONIO:			
Capital social	7	4,000	4,000
Reservas		3,867	3,867
Superavit por revaluación		37,661	-
Resultados acumulados por adopción NIIF		492,713	492,713
Resultados acumulados		24,666	22,301
Total patrimonio		562,907	522,881
TOTAL		563,578	524,945

Ver notas a los estados financieros


Sr. Juan N. Vélez Crespo
Gerente General

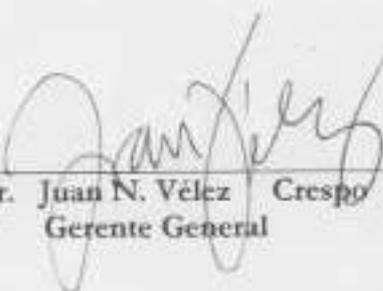

Ing. Ingrid Andrade Naula
Contadora

CARJUXA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS	Notas	Año terminado	
		31/12/2017	31/12/2016
(en U.S. dólares)			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	2,324	406
Cuentas por cobrar	4	19,689	19,664
Impuestos	6	1,429	8,550
Gastos pagados por anticipado		6,150	
Total activos corrientes		29,592	28,619
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	5	533,986	496,326
Total activos no corrientes		533,986	496,326
TOTAL		563,578	524,945

Ver notas a los estados financieros

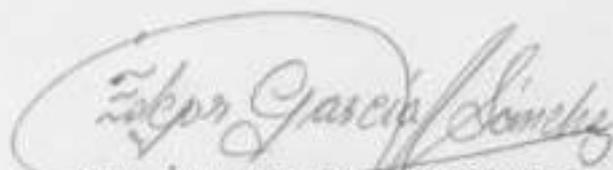

Sr. Juan N. Vélez Crespo
Gerente General


Ing. Ingrid Andrade Naula
Contadora

- ii. Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- iii. Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- iv. Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- v. Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Guayaquil, abril 24 de 2018



CPA. Édgar Nicolás García Sánchez
Auditor Externo
Reg. No. SC-RNAE-776

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), 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 error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- i. Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

CPA. Édgar Nicolás García Sánchez
Auditor Externo Independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
CARJUXA S.A.
Guayaquil, Ecuador

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **CARJUXA S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, excepto por el bien inmueble de la vía a Samborondo el cual está subvaluado por \$ 333,643 en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CARJUXA S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros correspondiente al ejercicio económico al 31 de diciembre de 2016 no fueron auditados por cuanto no cumplían la base para el examen de una opinión de auditoría externa.

Bases de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de **CARJUXA S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética paratadores (IESBA por sus siglas en inglés) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.