



Campos & Asociados Cia. Ltda.
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



ARKITRUST S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

• Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera. 2do. piso Of. 211
☎ Telefax: (593 - 4) 2400013 - 6003787
☎ Celular: 0999618292

www.gruposcampos.org
gruposcamposasociados
✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@gruposcampos.org
@camposasociados
Guayaquil Ecuador



Campos & Asociados C.a. Ltda.
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



ARKITRUST S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

• Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera 2do. piso Of 211-212-213
☎ Telefax: (593 - 4) 2400313 - 6003281
☎ Celular: 0999618292

🌐 www.grupocampes.org
f [grupocampesasociados](https://www.facebook.com/grupocampesasociados)
✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampes.org
🐦 [@campesasociados](https://twitter.com/campesasociados)
Guayaquil -Ecuador

ARKITRUST S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| <u>INDICE</u> | <u>Página No.</u> |
|---|--------------------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 3 - 7 |
| Estado de Situación Financiera | 8 |
| Estado Resultados Integral | 9 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 10 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 11 |
| Notas a los Estados Financieros | 12 - 36 |

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIAAS - Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
- Compañía - ARKITRUST S. A.
- IASE - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los miembros del Directorio y accionistas de

ARKITRUST S. A.

Guayaquil, 25 de Abril del 2017

Opinión

Los estados financieros adjuntos de **ARKITRUST S. A.** los cuales incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes que pudiésemos haber determinado en los inventarios finales y el costo de venta del ejercicio si hubiésemos observado los inventarios físicos al 31 de diciembre del 2016 como se menciona en los párrafos precedentes, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ARKITRUST S. A.**, al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el período terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **ARKITRUST S. A.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Chimborazo 210B y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211-212-213
Telefax: (593 4) 2400013 - 6003281
Celular: 0999618292

www.grupocampos.org
grupocamposasociados
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
@camposasociados
Guayaquil - Ecuador



Asuntos claves de auditoría:

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Responsabilidades de la dirección y administración con respecto a los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de ARKITRUST S. A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada en conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecta una incorrección material cuando existe.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

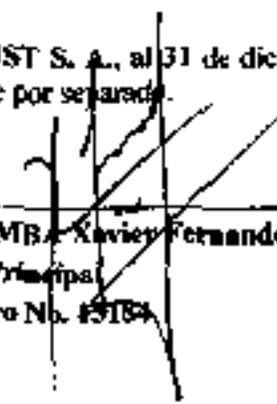


Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Otros asuntos

El informe de cumplimiento tributario de ARKITRUST S. A., al 31 de diciembre del 2016, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Campos & Asociados
CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527


Econ. MBA Xavier Fernando Campos
Socio Principal
Registro No. 43184

• Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211-212-213
f. Telefax: (593 4) 2400013 - 6003281
• Celular: 0999618292

• www.grupocampos.org
f grupocamposasociados
• E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
• @camposasociados
Guayaquil - Ecuador



ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoria), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañia para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañia deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.



Campos & Asociados Cía Ltda

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES



Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohiban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211-212-213
Teléfax: (593 - 4) 2400013 - 6003281
Celular: 0999618292

www.grupocampos.org
grupocamposasociados
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
@camposasociados
Guayaquil - Ecuador

ARKFWUST S.A.
Estado de situación financiera
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
Expresados en Dólares de E.U.A.

| | <u>Notas</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--------------|------------------|------------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo en caja y bancos | 5 | 260,942 | 274,273 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 6 | 1,498,376 | 563,591 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 11 (a) | 2,551 | 23,153 |
| Inventarios | 7 | 374,586 | 428,737 |
| Impuestos por recuperar | 13 (a) | 88,240 | 27,743 |
| Total activos corrientes | | 2,224,655 | 1,817,497 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 8 | 326,594 | 223,318 |
| Activos por impuestos diferidos | | 189 | 189 |
| Total activos no corrientes | | 326,783 | 223,507 |
| Total activos | | 2,551,438 | 1,940,804 |
| Pasivos y patrimonio | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Obligaciones financieras | 9 | 313,104 | 10,030.00 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | 10 | 1,135,380 | 1,282,374 |
| Impuestos por pagar | 13 (a) | 96,866 | 9,492.00 |
| Beneficios a empleados | 12 (a) | 108,078 | 98,976 |
| Total pasivos corrientes | | 1,853,429 | 1,400,872 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Obligaciones financieras | 9 | 71,400 | 0.00 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 11 (a) | 111,379 | 116,441 |
| Beneficios a empleados | 12 (b) | 43,559 | 19,901 |
| Total pasivos no corrientes | | 226,337 | 136,342 |
| Total pasivos | | 2,079,766 | 1,537,214 |
| Patrimonio | | | |
| Capital social | 14 | 800 | 800 |
| Reserva legal | 15 | 18,308 | 18,308 |
| Reserva facultativa | | 86,988 | 86,988 |
| Utilidades retenidas | 16 | 297,494 | 281,144 |
| Utilidad del ejercicio | | 68,082 | 16,350 |
| Total patrimonio | | 471,671 | 403,590 |
| Total pasivo y patrimonio | | 2,551,438 | 1,940,804 |

Jose Rafael Salamanca Portilla
Representante legal

CPA, Justina Deloya
Contador General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ARKITRUST S.A.**Estado de resultados integrales**

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

| | Notas | 2016 | 2015 |
|--|--------|----------------------|----------------------|
| Ingresos de operación | 17 | 5,555,450 | 3,057,279 |
| Costos de operación | 17 | <u>-4,667,627</u> | <u>-2,538,812</u> |
| Utilidad bruta | | 887,823 | 518,467 |
| Gastos administrativos | 18 | -740,292 | -483,101 |
| Otros ingresos y egresos, netos | | <u>-132</u> | <u>18,088</u> |
| Utilidad operacional | | 147,399 | 53,454 |
| Gastos financieros | | <u>-32,116</u> | <u>-8,026</u> |
| Utilidad antes de participación de trabajadores | | 115,282 | 45,429 |
| Participación de trabajadores | 12 (a) | <u>-17,292</u> | <u>-6,814</u> |
| Utilidad antes de impuesto a la renta | | 97,990 | 38,614 |
| Impuesto a la renta | 13 (b) | -29,908 | -22,264 |
| Utilidad neta | | <u>68,082</u> | <u>16,350</u> |

José Rafael Samaniego Portilla
Representante legal

CPA. Jessica Bedoya
Contador General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ARKITRUST S.A.
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

| | Reservas | | | | | |
|--|----------------|---------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|---------|
| | Capital Social | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Resultados Acumulados | Resultado del Ejercicio | Total |
| Saldo al 31 de diciembre del 2014 | 800 | 16.673 | 400 | 369.367 | - | 387.240 |
| Más (menos) transacciones durante el año | - | - | - | - | - | - |
| Transferencia de utilidad año anterior | - | 1.625 | 86.588 | -88.223 | - | - |
| Aumento de Reservas | - | - | - | - | 16.350 | 16.350 |
| Utilidad Líquida del Ejercicio | - | - | - | - | 16.350 | 16.350 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | 800 | 18.308 | 86.988 | 281.144 | 16.350 | 403.590 |
| Más (menos) transacciones durante el año | - | - | - | 16.350 | -16.350 | - |
| Transferencia de utilidad año anterior | - | - | - | - | 68.082 | 68.082 |
| Utilidad Líquida del Ejercicio | - | - | - | - | 68.082 | 68.082 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 800 | 18.308 | 86.988 | 297.494 | 68.082 | 471.671 |

Saldo al 31 de diciembre del 2014

Más (menos) transacciones durante el año

Transferencia de utilidad año anterior

Aumento de Reservas

Utilidad Líquida del Ejercicio

Saldo al 31 de diciembre del 2015

Más (menos) transacciones durante el año

Transferencia de utilidad año anterior

Utilidad Líquida del Ejercicio

Saldo al 31 de diciembre del 2016


José Rafael Samaniego Portilla
 Representante legal


CFA. Jesúca Bedoya
 Contador General

ARKITRUST S.A.
Estado de flujo de efectivo
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
 Expresados en dólares de E.U.A

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación | | |
| Recibido de clientes | 4,620,705 | 2,994,108 |
| Pagado a proveedores, empleados y otros | -4,754,896 | -2,972,318 |
| Flujo generado de actividades de operación | -134,191 | 21,790 |
| Otros netos | -132 | 10,062 |
| Flujo neto provisto (utilizado) de actividades de operación | -134,323 | 31,852 |
| Flujo de efectivo proveniente de actividades de inversión | | |
| Adiciones de propiedad, planta y equipo | -236,905 | -9562 |
| Flujo neto provisto (utilizado) de actividades de inversión | -236,905 | -9,562 |
| Flujo de efectivo proveniente de actividades de financiamiento | | |
| Obligaciones financieras | 374,474 | 10050 |
| Intereses pagados | -32,116 | -8,026 |
| Prestamos de relacionadas neto | 15,540 | -40,554 |
| Flujo neto provisto (utilizado) de actividades de financiamiento | 357,898 | -38,550 |
| Flujo neto provisto en el año | -13,330 | -16,260 |
| Saldo de efectivo en caja y bancos (Véase nota 5) | | |
| Saldo al inicio | 274,273 | 290,533 |
| Saldo al final | <u>260,942</u> | <u>274,273</u> |

 José Rafael Samaniego Portilla
 Representante legal

 CPA. Jessica Heloya
 Contador General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros