

ARKITRUST S.A.

Estados financieros por el año
terminado el 31 de diciembre de 2018
e Informe de los Auditores Independientes



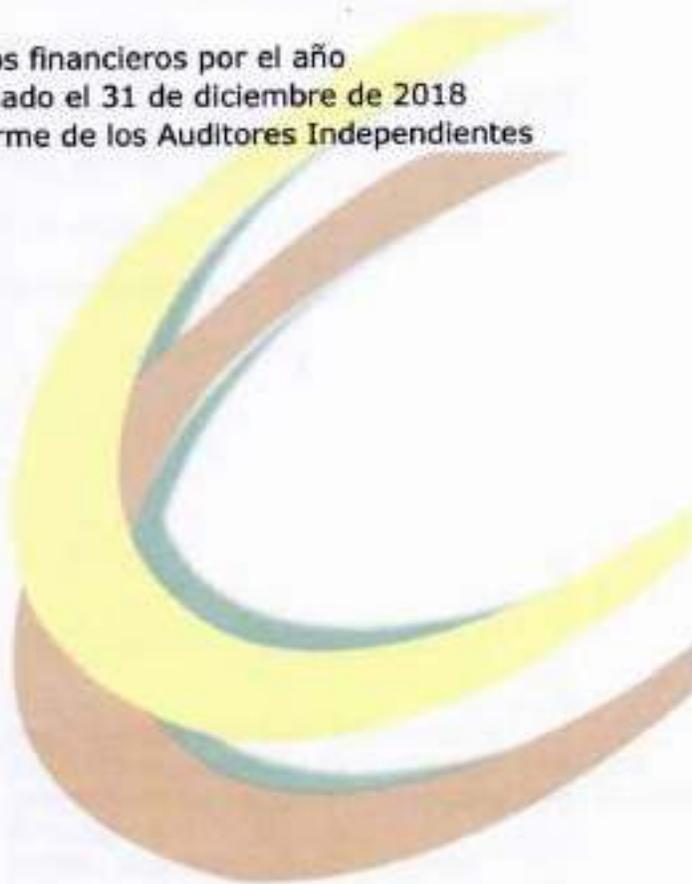


Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

ARKITRUST S.A.

Estados financieros por el año
terminado el 31 de diciembre de 2018
e Informe de los Auditores Independientes



ARKITRUST S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	3 - 6
Estado de Situación Financiera	7-8
Estados de Resultados	9
Estado de Cambios en el Patrimonio	10
Estado de Flujo de efectivo	11
Notas a los Estados Financieros	12 - 27

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
US\$	Dólares Americanos
IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 24 de abril de 2019

A los Accionistas de

ARKITRUST S.A.

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ARKITRUST S.A.**, que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estado de resultados integral, de cambios en la posición del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan consistentemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **ARKITRUST S.A.** al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección Anexo A "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Independencia

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, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

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 reservamos.



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.

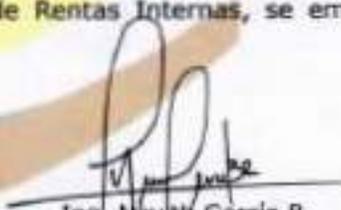
Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Otros asuntos

- El informe de cumplimiento tributario de **ARKITRUST S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Audidores Campos & Campos GroupCamp S.A

Audidores Campos & Campos
GroupCamp S.A.
SC-RNAE 1065


Ing. Mayith García B.
Socio
Registro # 50.192





ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

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

- Las políticas contables ejecutadas por la empresa corresponden al principio de negocio en marcha y basado en la evidencia de auditoría obtenida, no ha llegado a mi conocimiento eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar con el negocio, sin embargo, de lo cual, eventos o condiciones futuras, no previstas en la Auditoría, podrían tener efecto significativo en el funcionamiento futuro de la empresa.
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección 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 la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría 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 auditoría 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 Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría 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 auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



Campos & Campos Group

AUDITORES EXTERNOS

- 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.

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 puedan 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 período 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 prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

Audidores Campos & Campos Group Camp S.A

Audidores Campos & Campos
GroupCamp S.A.
SC-RNAE 1065



Ing. Nayith García B.
Socio
Registro #50.192

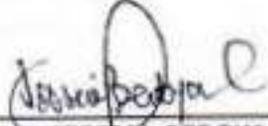


ARKITRUST S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
En Dólares Americanos

ACTIVOS	Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 587.086	480.773
Documentos y cuentas por cobrar	6	1.653.821	1.394.373
Inventarios	7	3.147.845	1.150.178
Activos Por Impuestos Corrientes	8	242.748	180.090
Otros Activos Corrientes	9	317.203	17.654
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>5.948.703</u>	<u>3.223.069</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Depreciable			
Edificios		167.702	167.702
Maquinarias y Equipo		180.364	153.131
Muebles y Enseres		20.581	21.790
Equipos de Computo		11.091	9.317
Vehículos		227.045	178.830
Equipos de Oficina		1.865	-
Menos Depreciación Acumulada		-179.735	-115.308
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	<u>428.912</u>	<u>415.462</u>
Documentos y cuentas por pagar L/P	11	247.644	93.589
Activos por Impuesto Diferido		3.794	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>680.349</u>	<u>509.051</u>
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 6.629.052</u>	<u>3.732.120</u>



JOSE GAMANIEGO PORTILLA
Representante Legal



JESSICA BEDOYA
Contador General

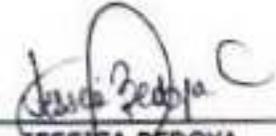
Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

ARKITRUST S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
En Dólares Americanos

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	12	\$ 766.108	249.777
Documentos y cuentas por pagar	13	2.744.169	2.397.599
Pasivo por Impuesto Corriente	14	54.057	68.223
Obligaciones Laborales	15	476.792	365.974
Provisiones corrientes		-	39.205
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>4.041.125</u>	<u>3.120.777</u>
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones Financieras	12a	251.352	46.200
Documentos y Cuentas por pagar L/P	16	47.247	12.280
Beneficios a empleados	15a	52.131	58.258
Pasivos Diferidos	17	1.727.201	-
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		<u>2.077.931</u>	<u>116.738</u>
TOTAL PASIVOS		<u>6.119.056</u>	<u>3.237.515</u>
PATRIMONIO			
Capital Social		800	800
Reservas		105.696	105.696
Resultados Acumulados		391.902	365.175
Resultados del Ejercicio		11.598	22.933
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	18	<u>509.996</u>	<u>494.604</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>\$ 6.629.052</u>	<u>3.732.120</u>



JOSE SAMANIEGO PORTILLA
Representante Legal



JESSICA BEDOYA
Contador General

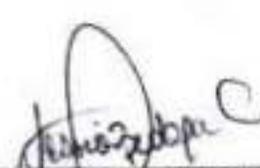
Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

ARKITRUST S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017
En Dólares Americanos

	Notas	2018	2017
Prestaciones de servicios		\$ 5.707.257	7.678.278
Otros Ingresos		<u>22.682</u>	<u>9.485</u>
TOTAL INGRESOS	19	5.729.939	7.687.763
COSTO DE VENTAS			
(-) Costo de Ventas	20	<u>-4.613.666</u>	<u>-6.333.236</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.116.272	1.354.527
Gastos Administrativos y Ventas	21	-973.947	-1.192.855
Gastos Financieros		<u>-63.308</u>	<u>-96.298</u>
TOTAL GASTOS		-1.037.255	-1.289.153
UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		79.017	65.374
(-) 15% Participación Trabajadores		<u>-11.853</u>	<u>-9.806</u>
UTILIDAD/PÉRDIDA DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		67.164	55.568
(-) Impuesto a la Renta	22.3	<u>-55.566</u>	<u>-32.635</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL		11.598	22.933



JOSE SAMANIEGO PORTILLA
Representante Legal



JESSICA BEDOYA
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

**ARKITRUST S.A.
EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>800</u>	<u>105.696</u>	<u>297.094</u>	<u>68.082</u>	<u>471.672</u>
Más (menos) transacciones durante el año					
Transferencia de utilidad año anterior	-	-	68.082	-68.082	-
Ajuste del Periodo	-	-	-	-	-
Utilidad Líquida del Ejercicio	-	-	-	22.933	22.933
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>800</u>	<u>105.696</u>	<u>365.176</u>	<u>22.933</u>	<u>494.604</u>
Más (menos) transacciones durante el año					
Transferencia de utilidad año anterior	-	-	22.933	-22.933	-
Ajuste del Periodo	-	-	3.793	-	3.793
Utilidad Líquida del Ejercicio	-	-	-	11.598	11.598
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>800</u>	<u>105.696</u>	<u>391.902</u>	<u>11.598</u>	<u>509.996</u>

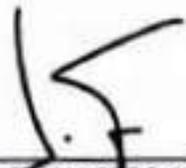

JOSE SAMANIEGO PORTILLA
Representante Legal


JESSICA BEDOYA
Contador General

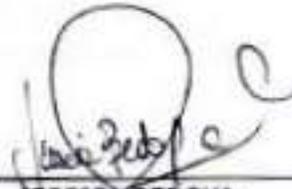
Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

ARKITRUST S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
En Dólares Americanos

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
COBROS PROCEDENTES VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.470.491	7.794.277
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-7.305.010	-7.258.926
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	<u>-304.760</u>	<u>82.968</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2.139.279	618.319
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-77.877	-132.160
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	<u>-154.054</u>	<u>-93.401</u>
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-231.931	-225.561
EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	1.932.353	-25.200
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	<u>545.171</u>	<u>-147.727</u>
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	2.477.524	-172.927
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	106.313	219.831
EFECTIVO EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO	<u>480.773</u>	<u>260.942</u>
EFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	<u>587.086</u>	<u>480.773</u>



JOSE SAMANIEGO PORTILLA
Representante Legal



JESSICA BEDOYA
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.