
ARKAVID S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

(En Dólares de EUA USD. \$)

INFORME Y/O DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios, Accionistas y directores de:

ARKAVID S. A.

Opinión

He auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía ARKAVID S. A., los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía ARKAVID S. A., su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado el 31 Diciembre de 2018, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS), y es responsabilidad del Auditor como Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía ARKAVID S. A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA ARKAVID S. A., CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Compañía, ARKAVID S. A., es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PYMES), así como del Control Interno y que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén

libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude ù error. En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude ù error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoria efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

ASUNTOS RESPECTO AL CUMPLIMIENTOS DE REPORTES DE OPERACIONES INUSUALES ENVIADOS A LA UAFE

De Acuerdo a la obligatoriedad y conforme a las Normas que establecen los Organismos de Control como la Superintendencia de Compañías Seguros y Valores del Ecuador, en concordancia con la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE), las empresas con actividades de Construcción e Intermediación Inmobiliaria en cuyo caso se encuentra la Compañía, ARKAVID S. A., quien tiene la obligación de reportar de manera mensual las transacciones u operaciones económicas que se consideren inusuales e injustificadas así como otras disposiciones de que se describen en la Nota N° 19 a los Estados Financieros, y que la Auditoria Externa ha procedido a confirmar, y el respectivo informe para los organismos de control se lo emitirá por separado.

Guayaquil, abril 1° de 2019



Cpa. Vicente Roberto Suriaga Sánchez
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO CONTADOR N° 23.185
REGISTRO SC- RNAE N° 332

ARKAVID S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
 (En Dólares de EUA.USD. \$)

ACTIVO	NOTAS	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
CORRIENTE:		<u>287.680,00</u>	<u>231.233,90</u>
Caja y Bancos	(Nota 3)	1.824,68	17.636,05
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	12.705,15	56.223,67
Crédito Tributario	(Nota 5)	18.520,57	21.132,15
Inventarios	(Nota 6)	247.839,32	126.603,58
Otros Activos Corrientes	(Nota 7)	6.790,28	9.638,45
ACTIVOS FIJOS:	(Nota 8)	<u>276.526,13</u>	<u>261.944,36</u>
Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo		312.263,41	313.843,44
(-) Depreciación Acumulada		<u>-35.737,28</u>	<u>-51.899,08</u>
TOTAL ACTIVO		<u>564.206,13</u>	<u>493.178,26</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.


 ING. MANUEL ISACC HUAYAMAVE HERNANDEZ
 PRESIDENTE EJECUTIVO
 CC. N° 0012775228


 ING. LISANA VANESA SALINAS ROMERO
 CONTADORA GENERAL
 CC. N° 0704517887 REGISTRO CONTADOR N° 12.803

ARKAVID S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
 (En Dólares de EUA. USD. \$)

PASIVO	NOTAS	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2018
PASIVO CORRIENTE:		<u>246.955,17</u>	<u>311.245,33</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 9)	30.442,92	114.094,04
Obligaciones por Pagar	(Nota 10)	14.498,23	49.482,30
Pasivos Acumulados por Pagar	(Nota 11)	17.647,30	34.218,56
Otros Pasivos Corrientes por Pagar	(Nota 12)	<u>184.366,72</u>	<u>113.450,43</u>
PASIVO NO CORRIENTE:	(Nota 13)	<u>230.276,98</u>	<u>87.748,86</u>
Obligaciones por Pagar No Relacionadas Locales		151.468,42	87.748,86
Documentos por Pagar Garantías		15.946,47	0,00
Otros Pasivos No Corrientes Anticipos Clientes		<u>62.862,09</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVO		477.232,15	398.344,11
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		<u>86.973,98</u>	<u>94.184,07</u>
Capital Social Pagado	(Nota 14)	40.800,00	40.800,00
Aportes de Socios	(Nota 15)	71.090,96	0,00
Reservas	(Nota 16)	19.758,12	19.758,12
Reservas de Capital Operacionales	(Nota 17)	38.095,75	26.415,86
Superávits Adopción NIIF's 1a. Vez	(Nota 17A)	-2.822,93	0,00
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	(Nota 18)	<u>-79.947,92</u>	<u>7.210,09</u>
		<u>564.206,13</u>	<u>493.178,26</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.



ARQ. MANUEL ISACC HUAYAMAVE HERNANDEZ
 PRESIDENTE EJECUTIVO
 CC. N° 0912775228



ING. LOISANA VANESA SALINAS ROMERO
 CONTADORA GENERAL
 CC. N° 0704517887 REGISTRO CONTADOR N° 12.803



ARKAVID S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
 (En Dólares de EUA,USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	NOTAS	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Ingresos por Ventas de Servicios 12 %	(Nota -2)	260.838,60	1.087.526,21
Ingresos Prestación Servicios Construcción		109.433,71	0,00
Otros Ingresos por Garantías		56.076,17	2.670,18
Otros Ingresos Financieros		<u>468,44</u>	<u>886,56</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		426.816,92	1.091.082,95
COSTOS Y GASTOS	(Nota -2)		
Costos de Ventas		80.496,02	354.724,08
Costos Sueldos y Remuneraciones		78.461,85	234.538,07
Costos Bonificaciones y Beneficios		37.547,45	94.235,34
Costos Aportes al IESS		25.318,74	47.970,94
Gastos Sueldos y Remuneraciones		143.070,28	187.646,52
Gastos Bonificaciones y Beneficios		37.416,68	30.830,09
Gastos Aportes al IESS		29.920,71	37.174,68
Gastos Honorarios Profesionales		115,80	1.457,02
Gastos Honorarios Servicios Ocasionales		0,00	2.524,33
Gastos Amortización		301,32	1.049,66
Gastos de Combustibles y Lubricantes		3.430,87	3.215,20
Gastos Intereses Financieros no Operacionales		7.883,73	0,00
Gastos Depreciación		11.954,34	16.161,80
Gastos de Gestión		1.474,32	0,00
Gastos de Viajes		552,08	824,97
Gastos Mantenimientos y Reparaciones		2.197,41	668,03
Gastos Suministros, Herramientas y Materiales		83,92	1.787,73
Gastos Seguros y Reaseguros		2.228,53	2.724,44
Gastos Promoción y Publicidad		95,00	160,00
Gastos Impuestos y Contribuciones		6.410,18	2.123,51
Gastos de Transporte		334,55	378,52
IVA cargado al Gasto		795,14	2.066,44
Gastos Financieros Bancarios		2.447,28	3.030,12
Gastos por Servicios Públicos		1.744,39	14.385,87
Gastos por Otros Servicios		<u>32.484,25</u>	<u>36.549,83</u>
TOTAL COSTOS		221.824,06	731.468,43
TOTAL GASTOS		284.940,78	344.758,76
TOTAL COSTOS Y GASTOS		506.764,84	1.076.227,19
RESULTADO ANTES PARTICIPACIÓN E IMPUESTO		-79.947,92	14.855,76
Participación de Trabajadores (15%)		<u>0,00</u>	<u>2.228,36</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) TRIBUTABLE		-79.947,92	12.627,40
Impuesto a la Renta (25%)		<u>0,00</u>	<u>5.417,31</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO	(Nota 1B)	-79.947,92	7.210,09

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.


 ARQ. MANUEL ISACC HUAYAMAVE HERNANDEZ
 PRESIDENTE EJECUTIVO
 CC. N° 0912775228


 ING. LUISANA VANESA SALINAS ROMERO
 CONTADORA GENERAL
 CC. N° 0704517887 REGISTRO CONTADOR N° 12.803



ARKAVID S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
 (En Dólares de EUA, USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	CAPITAL SOCIAL PAGADO	APORTES DE SOCIOS	RESERVA S	RESULTADO VALUACION NIIFSI-A VEZ	RESERVAS DE CAPITAL OPERACIONALES	UTILIDAD (PERDIDA) PRESENTE EJERCICIO	TOTALES
Saldos a Diciembre 31-2016	40.800,00	0,00	19.758,12	-2.822,93	0,00	0,00	57.735,19
Entregas de Aportes Socios		71.090,96	0,00	0,00	0,00	0,00	71.090,96
Aplicación Superávits por Revaluación		0,00	0,00	0,00	38.095,75	0,00	38.095,75
Resultado Presente Ejercicio 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	-79.947,92	-79.947,92
Saldos a Diciembre 31-2017	40.800,00	71.090,96	19.758,12	-2.822,93	38.095,75	-79.947,92	86.973,98
Aplicación en Cuentas de Resultado		-71.090,96	0,00	2.822,93	0,00	79.947,92	11.679,89
Aplicación Pérdidas Acumuladas		0,00	0,00	0,00	-38.095,75	0,00	-38.095,75
Ajustes Cuenta Patrimoniales		0,00	0,00	0,00	28.415,86	0,00	28.415,86
Resultado Presente Ejercicio 2018				0,00	0,00	7.210,09	7.210,09
Saldos a Diciembre 31-2018	40.800,00	0,00	19.758,12	0,00	26.415,86	7.210,09	94.184,07

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.



ARQ. MANUEL ISACC HUAYAMAVE HERNANDEZ
 PRESIDENTE EJECUTIVO
 CC. N° 0912775228



ING. INGRID VANESA SALINAS ROMERO
 CONTADORA GENERAL
 CC. N° 0704517687 REGISTRO CONTADOR N° 12.803



