

CPA CARLOS VILLALVA FRANCO

Auditor Independiente

ARROCESA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2014 Y 2013 E INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

CPA CARLOS VILLALVA FRANCO

Auditor Independiente

ARROCESA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Contenido

Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

Abreviaturas:

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

SRI Servicio de Rentas Internas

IVA Impuesto al valor agregado

US\$ U.S. dólares

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de
De ARROCESA S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ARROCESA S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el 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

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, 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.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

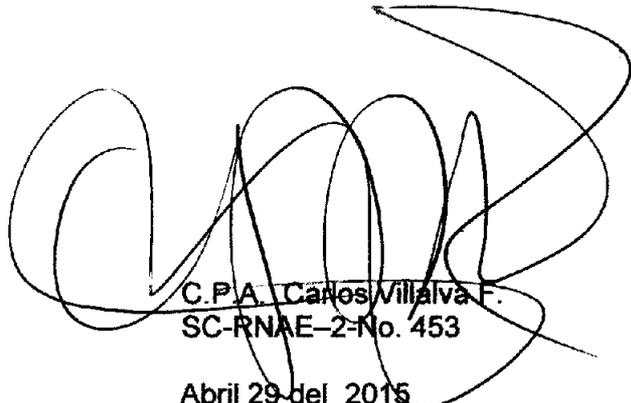
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas 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 mi opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ARROCESA S.A., al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El informe de cumplimiento tributario de ARROCESA S.A. al 31 de diciembre del 2014, se emite por separado



C.P.A. Carlos Villalva F.
SC-RNAE-2-No. 453

Abril 29 del 2015
Guayaquil – Ecuador

ARROCESA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2014	2013
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos		193,797.20	236,580.21
Cuentas por cobrar:	3		
Clientes		1,371,938.23	934,175.20
Otras cuentas por cobrar		81,374.64	
Cuentas por cobrar empleados		14,212.23	30,132.64
Pagos anticipados		154,358.38	189,384.23
Impuestos retenidos		153,947.41	141,193.88
Total		1,775,830.89	1,294,885.95
Menos - provision para cuentas dudosas		(103,113.30)	(89,393.70)
Total		1,672,717.59	1,205,492.25
Inventarios			111,227.40
Total activo corriente		1,866,514.79	1,553,299.86
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad planta y equipos	4	2,601,748.42	2,199,779.63
Total Activo		4,468,263.21	3,753,079.49
PASIVO Y PATRIMONIO:			
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y cuentas por pagar			
Préstamos con instituciones financieras	5	1,374,053.84	922,421.00
Cuentas por pagar relacionadas	6	547,476.60	668,059.18
Proveedores	7	194,404.89	24,323.27
Impuestos por pagar		22,233.83	8,352.56
Pasivos Acumulados		134,544.77	78,500.87
Cuentas por pagar		1,475.09	9,797.32
Otras cuentas por pagar		218,671.12	188,814.48
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,492,860.14	1,900,268.68
		2,492,854.12	
PASIVO LARGO PLAZO:			
Préstamos con instituciones financieras	5	153,153.13	177,163.87
Provision Jubilacion patronal		2,932.00	2,938.00
Provision deshaucio		16,172.68	16,172.68
Total deuda a largo plazo		172,257.81	196,274.55
Total Pasivo		2,665,117.95	2,096,543.23
PATRIMONIO			
Capital social	8	150,000.00	50,000.00
Aporte futura capitalizacion			100,000.00
Reserva Legal		29,708.14	10,527.48
Resultados acumulados		255,867.35	140,815.03
Adopcion niif por primera vez		1,220,960.77	1,220,960.77
Utilidad del Ejercicio		146,609.00	134,232.98
Total		1,803,145.26	1,656,536.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,468,263.21	3,753,079.49

Ver notas a los estados financieros

ARROCESA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2014	2013
INGRESOS:			
Ingresos por ventas	3	14,016,888.05	12,319,545.04
Otros Ingresos		2,804.85	1,922.83
Costo de ventas		(12,639,485.10)	(11,212,502.12)
UTILIDAD OPERACIONAL		1,380,207.80	1,108,965.75
Gastos Operacionales y Administrativos			
Gastos de Personal		176,872.17	122,848.08
Gasto de Viaje		94,001.98	
Transporte y movilización		178,493.96	7,251.25
Gastos de gestión		9,959.40	5,418.73
Honorarios profesionales		16,080.32	11,244.07
Servicios públicos			3,383.24
Mantenimiento y reparaciones		24,609.82	34,980.53
Alquiler		15,000.00	
Seguros		11,100.93	12,904.27
Suministros de oficina		10,396.04	4,066.90
Provisión cuentas Incobrables		13,719.60	8,977.51
Impuestos y contribuciones		35,580.37	22,888.87
Depreciaciones	4	169,713.40	196,169.26
Otros gastos		102,912.06	36,397.81
Gastos de ventas:			
Gasto de Publicidad		37,586.32	8,526.00
Comisiones en ventas		109,088.11	
Otros gastos			301,473.00
Gastos financieros:			
Intereses Bancarios	5	75,619.59	80,345.44
TOTAL GASTOS		1,080,734.07	856,874.96
UTILIDAD ANTES DE PT E IMPUESTO A LA RENTA		299,473.73	252,090.79
15% Participación trabajadores		44,921.06	37,813.62
22% de Impuestos a la Renta		107,943.67	80,044.19
UTILIDAD LIQUIDA A REPARTIR		146,609.00	134,232.98

Ver nota a los estados financieros

ARROCESA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte futura capitalización	Reservas	Adopción niif	Resultados Acum.	Utilidades del Ejercicio actual	Total
Saldos finales al 31 de diciembre del 2012	50.000,00	100.000,00	10.527,48	1.220.960,77	83.241,45	57.573,58	1.522.303,28
Utilidad neta, del ejercicio						252.090,79	252.090,79
Transferencias					57.573,58	(57.573,58)	0,00
Aumento de capital							-
Reserva Legal							-
Adopción niif							-
15% Particip. trabajadores						(37.813,62)	(37.813,62)
22% Impuesto a la renta						(80.044,19)	(80.044,19)
Saldos finales al 31 de diciembre del 2013	50.000,00	100.000,00	10.527,48	1.220.960,77	140.815,03	134.232,98	1.656.536,26
Transferencias	100.000,00	(100.000,00)			134.232,98	(134.232,98)	-
Aumento de capital							-
Reserva Legal			19.180,66		(19.180,66)		-
Utilidad neta, del ejercicio						146.609,00	146.609,00
Adopción niif							-
15% Particip. trabajadores							-
22% Impuesto a la renta							-
Saldos finales al 31 de diciembre del 2014	150.000,00	0,00	29.708,14	1.220.960,77	255.867,35	146.609,00	1.803.145,26

ARROCESA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	263.905,99	173.246,00
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de	13.538.747,96	12.091.312,88
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(11.980.253,36)	(11.258.085,22)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.066.104,29)	(571.382,75)
Intereses pagados	(75.619,59)	(80.345,44)
Impuestos pagados	(152.864,73)	(8.253,47)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(734.311,10)	(538.430,29)
Otras entradas (salidas) de efectivo		
Adquisiciones de Propiedades plantas y Equipos	(734.311,10)	(538.430,29)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	427.622,10	382.055,69
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Préstamos	427.622,10	382.055,69
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL	(42.783,01) 236.580,21 193.797,20	16.871,40) 219.708,81 236.580,21
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E	299.473,73	134.232,98
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y provision	332.342,31	205.146,77
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	13.719,60	117.857,81
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(402.737,18)	87.853,16
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(12.753,53)	(143.064,12)
(Incremento) disminución en inventarios	111.227,40	15.670,44
(Incremento) disminución en otros activos	(104.662,17)	(174.873,91)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	88.706,98	(112.027,68)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(138.983,46)	7.271,86
Incremento (disminución) en beneficios empleados	56.037,90	29.662,11
Incremento (disminución) en otros pasivos	21.534,41	5.516,58
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	263.905,99	173.246,00

6.-CUENTAS POR PAGR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, cuentas por pagar relacionadas representa préstamo de accionista sin fecha de vencimiento ni tasa de interés el cual es susceptible de compensación.

7.-PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan las obligaciones por compra a proveedores los cuales no generan interés y son pagaderas en promedio de 30 días.

8.-CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital social está representado por 150,000 acciones ordinarias y nominativas de US \$1,00 cada una

10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de Abril del 2015) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.