

**Econ. Adriana Abad Vázquez**

**Auditor Externo Independiente**

**Registro Nacional SC-RNAE-574**

**Cuenca, Los Fresnos 1-74 y Girasoles**

**Edificio Los Fresnos**

**Teléfono: 4091814**

**Celular 0994250243**

---

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
INDEPENDIENTE**

**EJERCICIO ECONOMICO 2014**

**ARQUITECTURA IMAGEN Y  
PRODUCCION ARQUIPROD  
CIA.LTDA.**

**Cuenca, Marzo del 2015**

## **DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Socios

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía ARQUITECTURA IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, siendo nuestra responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

### **RESPONSABILIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PARTE DE LA ADMINISTRACION**

La Administración es responsable de la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Esta responsabilidad implica el diseño, implementación y seguimiento del control interno para obtener Estados Financieros libres de situaciones relevantes de error y/o fraude. Es también su obligación la selección y aplicación de políticas contables adecuadas y que brinde seguridad razonable.

La compañía pertenece al tercer grupo para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en atención a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 y resolución No. SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011.

Por tanto los primeros Estados Financieros que la compañía presenta en NIIFs corresponden al año 2011.

## **RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES**

La Auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAAs, adoptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad, de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs utilizadas, y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros el Control Interno es de especial relevancia pues permite al auditor diseñar procedimientos de auditoría apropiados.

Consideramos que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

Es por tanto nuestra responsabilidad expresar una opinión acerca de los Estados Financieros en base a los resultados obtenidos en el desarrollo de la auditoria.

## **OPINION**

Por lo manifestado, es nuestra opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía ARQUITECTURA IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, de patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

La suscrita realizó la auditoria en el año 2014 e inicios del año 2015

## **ASPECTOS TRIBUTARIOS**

La Compañía durante el año 2014 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 740 del 8 de Enero del 2003. El plazo de presentación de este informe fenece en Mayo 31 del 2014.

Cuenca, Marzo del 2015

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Adriana Abad V.', with a horizontal line underneath.

**Econ. Adriana Abad Vázquez.,**  
Auditor Externo SC.RNAE No. 574

# **ARQUITECTURA IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Se emiten las presentes notas a los Estados Financieros que han sido preparados bajo la responsabilidad de la Administración y remitidos a la Auditora Externa Independiente, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre la razonabilidad de los mismos.

### **1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑIA**

La compañía Arquitectura Imagen y Producción Arquiprod Cía. Ltda. Se constituye con fecha Septiembre 10 del 2004.

Su objeto social es el diseño, producción y comercialización de mobiliario de madera y metálico, para hogar, oficina y eventos en general, al igual que la iluminación y señalización de los mismos.

La compañía funciona de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, Reglamentos y Estatutos Sociales de la Compañía.

## **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA (NIC 8)**

Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, estatutos de la Empresa, y Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.

Las políticas contables son emitidas por la administración y son aplicadas durante el ejercicio económico auditado. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y las Normas Internacionales de Contabilidad NICs, políticas que requieren que la administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía para así determinar la valuación y presentación de algunas partidas significativas.

La administración considera que dichas estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en el momento de establecerlas, sin embargo las mismas pueden diferir de sus efectos finales.

## **PREPARACION ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados bajo NIIFs de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, considerando revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas requiriendo el uso de ciertos estimados contables.

La compañía procedió a remitirnos los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas Contables Explicativas

**A.- ACTIVOS.-****3.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Está compuesto por el efectivo disponible en caja y en bancos.

A su vez, éstas contienen con cuentas auxiliares contables, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2014 se presentan en el siguiente cuadro:

Cuentas	Valores
Caja Chica	7810,46
Banco del Pichincha	48,75
Banco Bolivariano Ahorros	193,21
Banco del Austro	21.626,48
Banco del Pichincha	7,77
Banco del Austro	0,13
Cooperativa Cuenta de Ahorros	1534,37
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>31.221,17</b>
Valor según casillero 311 de la declaración	31.221,37
<b>Diferencia</b>	<b>0</b>

Las conciliaciones bancarias se realizan de forma oportuna cada mes.

Los valores existentes están a disposición de la compañía sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los Estados Financieros son los saldos contables.

**4.- INVERSIONES**

La compañía no mantiene inversiones durante el ejercicio económico auditado.

## 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende los siguientes valores:

ANALISIS DE ACTIVOS FINANCIEROS	
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	162.524,38
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	573,76
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	27.181,74
Provisión Cuentas Incobrables	-8,50
<b>TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b><u>190.271,38</u></b>

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no cotizan en un mercado activo.

El cuadro anterior refleja los datos extraídos del Formulario 101, sin embargo a continuación se expone la descomposición de estos valores de acuerdo a los estados financieros internos en virtud de que en el formulario 101 por efectos de casilleros los valores son agrupados:

### ANALISIS DE ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes Nacionales	162.524,38
Provisión Cuentas Incobrables	-8,50
Otras Cuentas por Cobrar	573,76
<b>Total activos financieros según libros</b>	<b><u>163.089,64</u></b>

## 5 A.- Clientes Nacionales

Los Clientes Nacionales están integrados por las siguientes cuentas:

- Cuentas por Cobrar Clientes por el valor de \$.162.524.38 según lo reportan los estados financieros internos y el módulo de cuentas por cobrar en el cual se cuenta con el detalle de cada una de las facturas emitidas segregadas por clientes, en dicho módulo se puede apreciar la edad de la cartera.

La provisión para cuentas incobrables se registra en los Estados Financieros Internos y su saldo es congruente con el mayor contable.

## 5 B.- Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales

Corresponde a valores pendientes de cobro a personal de la compañía.

## 6.- INVENTARIOS-EXISTENCIAS (NIC2)

Los inventarios al cierre del ejercicio auditado se integran de la forma siguiente conforme la clasificación del formulario 101:

Inventario de Materia Prima	125.474,32
Inventario de Productos en Proceso	445.125,23
Inventario de Productos Terminados	571.124,35

<b>Total Inventarios</b>	<b>1.141.723,90</b>
--------------------------	---------------------

Inventarios Según Formulario 101	1.141.723.90
Inventarios Según Estados Financieros Internos	<u>1.141.723.90</u>

Diferencia	0.00
------------	------

La compañía mantiene el detalle de cada una de las cuentas mencionadas. Su software contable le permite mantener kárdex de cada ítem.

La compañía realiza tomas físicas de inventario cada mes.

El Auditor no estuvo presente en la toma física de Inventarios, habiendo recibido los documentos de respaldo de la misma.

## **7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registran los valores siguientes:

Renta 2011	6.288,80
Renta 2012	2.750,79
Renta 2013	8.505,69
Renta 2014	7.564,82
Anticipo Impuesto a la Renta	2.071,64
<b>Total Impuestos Corrientes</b>	<b><u>27.181,74</u></b>

## **8.- IMPUESTOS DIFERIDOS (NIC 12)**

El impuesto corriente correspondiente al período presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

Esta norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del período se registran también en los resultados.

La compañía no registra impuestos diferidos en el período 2014.

Al respecto y en cumplimiento a disposiciones de la Administración Tributaria se debe considerar lo establecido en la Circular No. NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el registro Oficial No. 718 del 06 de Junio del 2011 que en su numeral 3 expone: *“ En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración de impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre de cada año”*

La compañía ha considerado también lo contemplado en el artículo 10, numeral 13 de la LRTI que establece: *“La totalidad de las provisiones para atender el pago y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa”*

## **9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Los pagos anticipados registrados al cierre del ejercicio económico son los siguientes:

Anticipo a Proveedores	711,02
Otros Anticipos Entregados	19,99
<b>Total Impuestos Corrientes</b>	<u><u>731,01</u></u>

Valores que se regularizan en el presente ejercicio

## **10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)**

Al cierre del ejercicio económico del año 2014 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		339.140,36
Inmuebles (excepto terrenos)	186.135,38	
Muebles y Enseres	9.793,95	
Maquinaria y Equipos	172.257,30	
Equipos de Computació y Software	6.198,93	
Vehículos	83.238,15	
	-	
Depreciación Acumulada de P.P. y E	205.483,35	
Terrenos	87.000,00	

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo respecto del año 2013 al 2014 es el siguiente:

**Movimiento de Propiedad, Planta y Equipo**

<b>Activo</b>	<b>Saldo 2013</b>	<b>Saldo 2014</b>	<b>Variación</b>	<b>% Depr.</b>
Muebles y Enseres	9.793,95	9.793,95	0,00	10,00%
Maquinaria, equipo e instalaciones	165.219,78	172.257,30	7.037,52	10,00%
Equipos de Computació y Software	4.639,93	6.198,93	1.559,00	33,33%
Vehículos	81.652,43	83.238,15	1.585,72	10,00%
Inmuebles (excepto terrenos)	186.135,38	186.135,38	0,00	5,00%
Terrenos	87.000,00	87.000,00	0,00	0,00%
(-) Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-159.909,48	-205.483,35	-45.573,87	
<b>Valor Neto de Propiedad, planta y equipo</b>	<b>374.531,99</b>	<b>339.140,36</b>	<b>-35.391,63</b>	

La valoración de los bienes que conforman el rubro propiedad, planta y equipos y su correspondiente contabilización son razonables.

Los bienes reconocidos como propiedad, planta equipo han sido reconocidos como tales en virtud de la probabilidad de que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo puede ser medido con fiabilidad. La norma establece que un

elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo y posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta bajo el método de línea recta.

## **11.- PROPIEDADES DE INVERSION (NIC 40)**

No se registran en el período auditado.

## **12.- ACTIVOS INTANGIBLES**

La empresa en el periodo contable auditado, no registra activos intangibles.

## **13.- ACTIVOS A LARGO PLAZO**

No se registran en el período auditado

## **B. PASIVOS**

### **13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

Los documentos por pagar que son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas de su contratación, incluyendo costos de transacción que son atribuibles, posterior a su

reconocimiento inicial estos pasivos financieros deberían ser medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se reconocen las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales	207.412,34
Prestamos de Socios	361.603,03
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	53.668,96
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales	81.379,60
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales	20.107,29
Anticipos a Clientes	318.895,56
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	8.160,32
Participacion del Trabajadores del Ejercicio	3.605,31
Provisiones	19.266,28
<b>Total Proveedores y Cuentas por Pagar</b>	<b>1.074.098,69</b>

### **13 A.- Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados Locales**

El valor de \$. 207.412.34 registrado en el casillero 511 del Formulario 101 corresponde a cuentas pendientes de pago a proveedores relacionados locales.

### **13 B.- Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados Locales**

No se registran en el período auditado

### **13 C.- Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados del Exterior**

No se registran en el período auditado

**13 D.- Préstamos de Socios**

Por \$. 361.603.03.00 corresponde a valores por préstamos registrados a socios los cuales se encuentran debidamente documentados.

**13 E.- Obligaciones con Instituciones Financieras Locales**

Corresponde a Obligaciones Financieras en Banco del Austro de acuerdo al detalle siguiente:

<u>Institución</u>	<u>Valor</u>	<u>Concesión</u>	<u>Plazo</u>	<u>Tasa Interés</u>
Préstamo Banco del Austro	8.855,21	41.995,00	10 meses	11,23
Préstamo Banco del Austro	44.813,75	41.953,00	3 meses	11,23

**13 F.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales**

Su desglose es el siguiente:

Tarjetas de Crédito por Pagar	4.969,73
Arriendos por Pagar	1.380,00
Varias Cuentas por Pagar	75.000,00
Sueldos por Pagar	29,87
<b>Total Otras Cuentas y Documentos Relacionados Locales</b>	<b>81.379,60</b>

**13 G.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales**

Las cuentas que componen este grupo son las siguientes:

IVA en Ventas por Pagar	14.262,86
Retenciones Impuesto a la Renta por Pagar	766,99
Retenciones de IVA por Pagar	241,02
Obligaciones con el IESS	4.836,42
<b>Total Cuentas por Pagar No Relacionados Locales</b>	<u><u>20.107,29</u></u>

Se realizan los pagos dentro de los plazos establecidos en la Ley.

### **13 H.- Provisiones – Corto Plazo**

Las provisiones a corto plazo por \$. 19.266.28 se liquidan generalmente en el mes siguiente al cual corresponden, su detalle es el siguiente:

### **13 I.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

Se genera de la conciliación tributaria, su cálculo es correcto. Su valor es de \$. 8.160.32

### **13 J.- Participación de Trabajadores del Ejercicio**

Por \$. 3605.31 se refleja en la Declaración de Impuesto a la Renta.

### **13 K.- Obligaciones Emitidas a Corto Plazo**

No se registran en el período auditado.

Los valores de retenciones por pagar al Servicio de Rentas Internas que normalmente se registran en este grupo fueron analizadas en puntos anteriores.

## **14.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Como Obligaciones a Largo Plazo la compañía mantiene únicamente las siguientes:

### **14 A.- Provisiones por Jubilación y Deshaucio**

Los valores registrados son los siguientes:

Provisiones por Deshaucio	5.292,57
Provisiones por Jubilación Patronal	14.562,77
<hr/>	
<b>Total Provisiones Largo Plazo</b>	<b>19.855,34</b>
<hr/>	

En la NIC 19 se establece los costos de servicios pasados que se reconocen conforme a determinación legal como producto de la relación laboral. Los cálculos de estas provisiones se encuentran respaldados con el estudio pertinente y justificaran en su momento el egreso de recursos para pago de obligaciones estimadas confiablemente.

## **C.- PATRIMONIO**

### **15.- CAPITAL SUSCRITO Y APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES**

El capital de la compañía por \$. 311.048.00 se mantiene sin variación respecto al año 2013.

### **16.- RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS**

La Reserva Legal se incrementa en el porcentaje correspondiente.

## D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

### 17.- INGRESOS

Los ingresos se originan del cumplimiento del objeto social de la compañía. El valor constante en los estados financieros se deriva únicamente de la facturación de sus productos.

Los ingresos de la compañía se desglosan de la siguiente manera:

<b>INGRESOS</b>		801.728,87
Ventas Netas	801.728,87	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		635.807,26
Costo de Ventas	<u>635.807,26</u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		165.921,61
<b>GASTOS GENERALES</b>		141.886,19
Gastos de Administración y Ventas	<u>141.886,19</u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		0,00
Otros Ingresos	<u>0,00</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">24.035,42</span>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		3.605,31
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		16.662,25
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">37.092,36</span>
22% IMPUESTO A LA RENTA		8.160,32
SALDO IMPUESTO CAUSADO EFECTO ANTICIPO DETERMINADO		0,00
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">28.932,04</span>

## **18.- COSTO DE VENTAS**

El Costo de Ventas se registra en el estado de Resultados. Cada una de las partidas referidas cuenta con mayores contables que permiten identificar las transacciones que afectan a las cuentas que componen el costo.

## **19.- EVENTOS SUBSECUENTES**

No se evidencian situaciones posteriores que ameriten ser mencionadas en el presente informe.

## **20.- NEGOCIO EN MARCHA**

Por lo referido en el presente informe la compañía puede ser considerada como Negocio en Marcha.

## **21.- REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS**

No se han presentado requerimientos tributarios en el ejercicio auditado.

## **22.- CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES**

En la parte III del Informe Tributario del Año 2013 se efectuaron recomendaciones más no medidas correctivas en virtud de no haberse determinado situaciones especiales.

Las recomendaciones efectuadas han sido cumplidas a cabalidad.

### **23.- CUENTAS DE RESULTADOS ORIGINADAS EN TRANSACCIONES CON SOCIOS, DIRECTORES, ADMINISTRADORES Y PERSONAL DE LA EMPRESA Y COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Las operaciones con los socios determinadas en el ejercicio auditado corresponden a préstamos efectuados a la compañía que han sido debidamente revelados.

Existen operaciones con afectación al Estado de Resultados las mismas que corresponden a roles de pago, los cuales han sido registrados en las cuentas contables correspondientes.

Los gastos registrados originados por socios derivados de préstamos se encuentran registrados en el formulario 101 como gasto no deducible.

### **24.- PROPIEDAD INTELECTUAL**

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.IJ.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

### **25.- REPORTES DINARDAP**

La compañía justifica la presentación oportuna de esta información.

## **OPINION SOBRE EL CONTROL INTERNO**

Dentro del proceso de nuestra auditoria efectuamos un análisis y evaluación del Control Interno de la compañía en la extensión considerada como suficiente para evaluar el mismo en cumplimiento a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento con el objeto de formarnos una opinión sobre los estados financieros auditados.

De acuerdo a nuestro criterio los controles internos aplicados permiten obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, opinión que emitimos basados en las pruebas y evidencias obtenidas.

El control interno verificado en la compañía proporciona una seguridad razonable, no absoluta de que los activos están salvaguardados y que las transacciones contables se han efectuado de acuerdo a las normas y niveles de autorización correspondientes.

Considerando las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, existe el riesgo implícito de situaciones no detectadas.

Nuestra opinión se refiere al control interno respecto al período auditado, no obstante por situaciones de cambio o situaciones futuras estos pueden en algún momento resultar insuficientes o inadecuados.

# ARQUITECTURA IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO	1.703.088,02
<b>DISPONIBLE</b>	31.221,37
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>31.221,37</u>
<b>EXIGIBLE</b>	190.271,38
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	162.524,38
Otras Cuentas por Cobrar relacionados locales	573,76
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	27.181,74
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-8,50</u>
<b>REALIZABLE</b>	1.141.723,90
Inventario productos terminados	571.124,35
Inventario materia prima	125.474,32
Inventario productos proceso	<u>445.125,23</u>
<b>DIFERIDO</b>	731,01
Activos pagados por anticipado	<u>731,01</u>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	339.140,36
Inmuebles (excepto terrenos)	186.135,38
Muebles y Enseres	9.793,95
Maquinaria y Equipos	172.257,30
Equipos de Computació y Software	6.198,93
Vehículos	83.238,15
Propiedad de inversión	0,00
Otros Activos no corrientes	0,00
Depreciación Acumulada de P.P. y E	-205.483,35
Terrenos	87.000,00
Obras en Proceso	<u>0,00</u>

**PASIVO Y PATRIMONIO****1.703.088,02**

<b>EXIGIBLE A CORTO PLAZO</b>		1.074.098,69
Proveedores Locales relacionados	0,00	
Proveedores Locales no relacionados	207.412,34	
Proveedores del Exterior no Relacionados	0,00	
Obligaciones con Instituciones Financieras	53.668,96	
Préstamos de Socios	361.603,03	
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00	
IR a Pagar del Ejercicio	8.160,32	
Otras Cuentas x Pagar Relacionadas	81.379,60	
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	20.107,29	
Participaciones Trabajadores	3.605,31	
Anticipo a clientes	318.895,56	
Provisiones	<u>19.266,28</u>	
<b>EXIGIBLE A LARGO PLAZO</b>		19.855,34
Ctas y documentos proveedores no relacionados locales	0,00	
Préstamos accionistas locales	0,00	
Otras cuentas por pagar no relacionados locales	0,00	
Obligaciones Bancarias	0,00	
Provisión para Jubilación Patronal	14.562,77	
Provisión para Deshaucio	5.292,57	
Otras Provisiones	<u>0,00</u>	
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		0,00
Pasivos diferidos	<u>0,00</u>	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		588.045,77
Capital Social	311.048,00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	274.438,45	
Reserva Legal	2.559,32	
Otras Reservas	0,00	
Resultados Acumulados NIIF	<u>0,00</u>	
<b>RESULTADOS</b>		21.088,22
Utilidad de Ejercicios Anteriores	9.839,94	
Perdida acumulada ejercicios anteriores	0,00	
Utilidad del Ejercicio	<u>11.248,28</u>	
<b>DIFERENCIA</b>	0,00	

**ARQUITECTURA IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.****ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

<b>ACTIVO</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>Variación</b>
<b>DISPONIBLE</b>	<b>29.339,93</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.221,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>6,41%</b>
Efectivo y equivalente de efectivo	29.339,93	100,00%	31.221,37	100,00%	6,41%
<b>EXIGIBLE</b>	<b>72.384,92</b>	<b>100,00%</b>	<b>190.271,38</b>	<b>100,00%</b>	<b>162,86%</b>
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados Locales	38.995,09	53,87%	162.524,38	85,42%	316,78%
Cuentas por Cobrar Relacionados locales	681,92	0,94%	0,00	0,00%	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar relacionados locales	0,00	0,00%	573,76	0,30%	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados locales	573,76	0,79%	0,00	0,00%	-100,00%
Provsion por cuentas incobrables	-8,42	-0,01%	-8,50	0,00%	0,95%
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	581,38	0,80%	0,00	0,00%	-100,00%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	29.662,90	40,98%	27.181,74	14,29%	-8,36%
Otros Activos Corrientes	1.898,29	2,62%	0,00	0,00%	-100,00%
<b>REALIZABLE</b>	<b>872.034,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.141.723,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>30,93%</b>
Inventario de productos terminados	446.834,47	51,24%	571.124,35	50,02%	27,82%
Inventario de Materia Prima	92.065,80	10,56%	125.474,32	10,99%	36,29%
Inventario productos proceso	333.133,95	38,20%	445.125,23	38,99%	33,62%
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>731,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Activos pagados por anticipado	0,00	0,00%	731,01	0,06%	100,00%
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>534.441,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>544.623,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,91%</b>
Inmuebles (excepto terrenos)	186.135,38	34,83%	186.135,38	34,18%	0,00%
Muebles y Enseres	9.793,95	1,83%	9.793,95	1,80%	0,00%
Maquinaria y Equipos	165.219,78	30,91%	172.257,30	31,63%	4,26%
Equipos de Computació y Software	4.639,93	0,87%	6.198,93	1,14%	33,60%
Vehículos	81.652,43	15,28%	83.238,15	15,28%	1,94%
Terrenos	87.000,00	16,28%	87.000,00	15,97%	0,00%
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>-159.909,48</b>	<b>100,00%</b>	<b>-205.483,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>28,50%</b>
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-159.909,48	100,00%	-205.483,35	100,00%	28,50%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>1.348.291,06</u></b>		<b><u>1.703.088,02</u></b>		

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2013</b>	<b>%</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>	<b>Variación</b>
<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>	<b>652.404,67</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.074.098,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>64,64%</b>
Proveedores Locales no Relacionados	66.394,69	10,18%	207.412,34	19,31%	212,39%
Proveedores del Exterior no Relacionados	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	0,00%	53.668,96	5,00%	0,00%

Préstamos de Socios	273.717,94	41,96%	361.603,03	33,67%	32,11%
Obligaciones con la Administración Tributaria	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
IR a Pagar del Ejercicio	6.483,39	0,99%	8.160,32	0,76%	25,87%
Otras Obligaciones por Pagar No Relacionadas	82.564,29	12,66%	20.107,29	1,87%	100,00%
Participaciones Trabajadores	1.227,95	0,19%	3.605,31	0,34%	193,60%
Anticipo a clientes	206.285,83	31,62%	318.895,56	29,69%	54,59%
Provisiones	15.730,58	2,41%	19.266,28	1,79%	22,48%
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>12.022,19</b>	<b>100,00%</b>	<b>19.855,34</b>	<b>100,00%</b>	<b>65,16%</b>
Provisión para Jubilación Patronal	10.679,07	0,00%	14.562,77	73,34%	100,00%
Provisión para Deshaucio	1.343,12	11,17%	5.292,57	26,66%	100,00%
Otras Provisiones	0,00	0,00%	0,00	0,00%	100,00%
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
Pasivos diferidos	0,00	#j DIV/0!	0,00	0,00%	0,00%
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>683.864,20</b>	<b>100,00%</b>	<b>609.133,99</b>	<b>100,00%</b>	<b>-10,93%</b>
Capital Social	311.048,00	45,48%	311.048,00	51,06%	0,00%
Reserva Legal	1.537,81	0,22%	2.559,32	0,42%	66,43%
Aportes Futuras Capitalizaciones	361.438,45	52,85%	274.438,45	45,05%	-24,07%
Perdida acumulada ejercicios anteriores	0,00	0,02%	0,00	0,00%	-100,00%
Utilidad del Ejercicio	127,08	0,02%	11.248,28	1,85%	8751,34%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.348.291,06</b>		<b>1.703.088,02</b>		
	0,00		0,00		

**ARQUITECTURA IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>APORTES CAPIT.</b>	<b>RESULT. EJ.ANTER.</b>	<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Patrimonio a Enero 01-14	311.048,00	1.537,81	0,00	361.438,45	9.712,86	0,00	683.737,12
Resultados Ejercicio 2014	0,00	1.021,51	0,00	-87.000,00	127,08	11.248,28	-74.603,13
Patrimonio a Dic. 31-2014	311.048,00	2.559,32	0,00	274.438,45	9.839,94	11.248,28	609.133,99

**ARQUITECTURA IMAGEN Y PRODUCCION ARQUIPROD CIA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO**

Resultados	11.121,20
Depreciaciones	45.573,87
Utilidades No Distribuidas	127,08
Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	-87.000,00
Otras Reservas	0,00
Reserva Legal	1.021,51

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Exigible	-117.886,46
Realizable	-269.689,68
Pagos Anticipados	0,00

**FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN****-416.732,48****FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Activo Fijo	-10.182,24
Activo No Corriente	0,00
Activo Diferido	-731,01

**EFECTIVO NETO POR INVERSION****-10.913,25****FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS**

Exigible a Corto Plazo	421.694,02
Exigible Diferido	0,00
Exigible a Largo Plazo	7.833,15

**EFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO****429.527,17****CAJA DISPONIBLE AL FINAL****TOTAL DE MOVIMIENTO****1.881,44****CONCILIACION**

Caja y Bancos al Final	31.221,37
Caja y Bancos al Inicio	29.339,93
	-1.881,44

**DIFERENCIA****0,00**

