

Ingeniero Comercial .CPA
Manuel Villamarin Zavala
Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

56876

ARVAKUR S.A. S. A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009



Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
2245732- celular 097870283
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
ARVAKUR S.A.
Guayaquil, Ecuador



Informe sobre los estados financieros

1. Hemos examinado el Balance General adjunto de **ARVAKUR S.A.** al 31 de Diciembre de 2009 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha., Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros con base en nuestra auditoria-

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatoriana de contabilidad. Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre el balance general basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fueron efectuadas de acuerdo con ~~normas internacionales de auditoria~~ ~~las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos,~~ planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si el balance general no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en . El balance general ,incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en el balance general. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable del balance general. Con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general del balance general. Consideramos que la

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

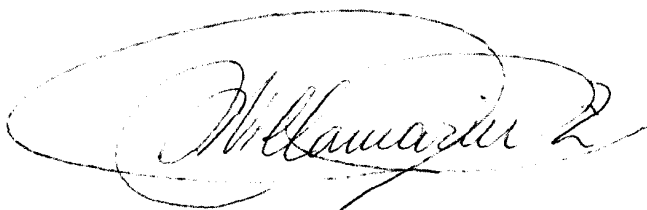
evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, ~~excepto lo señalado~~ en el párrafo de énfasis, el balance general anteriormente referido presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **A R V A K U R S.A.** al 31 de Diciembre de 2009 de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

Énfasis

5. Durante el año 2008, la compañía ARVAKUR S.A., arrojó una UTILIDAD de US \$ 1.490.284.55; producto del acuerdo de compra-venta del predio de 9.7 ha. Ubicado en la Lotización Santa Inés entre el INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS (ISSFA) y la empresa ARVAKUR S.A. sobre la cual a la fecha de contratación de nuestros servicios ya se había efectuado la enajenación de esta propiedad.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 12 de ABRIL del 2011



Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

ARVAKUR S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

ACTIVO

**EXPRESADO EN
DOLARES**

ACTIVO CORRIENTE

CUENTAS POR COBRAR 19.009.84

TOTAL GENERAL DEL ACTIVO US\$ 19.009.84

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL 1.000.00

RESERVA DE CAPITAL 18.009.84

TOTAL PASIVO- PATRIMONIO US\$ 19.009.84

ARVAKUR S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2008	1.000.00	1.21	18.027.90	163.63	1.490.284.55	1.509.477.29
RESERVAS		<1.21>	<18.06>			<19.27>
RESULTADOS				<163.63>	<1.490.284.55>	<1.490.448.18>
SALDO AL 31-12-2009	1.000.00		18.009.84			19.009.84

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

ARVAKUR S.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 12 de ABRIL de 1989 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 16 de MAYO de 1989, a la fecha la empresa cuenta con un capital suscrito y pagado de US\$ 1.000.00 dividido en veinticinco mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 0.04) cada una , teniendo por objeto principal dedicarse a la adquisición y beneficio de bienes raíces urbanos y rurales , y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (**NEC**) , las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**) de las que se derivan . Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros , estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas . Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (**NEC**) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PATRIMONIO

El capital social de A R V A K U R S.A. se presenta de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
SUJEY CRIOLLO PINCAY	692.00	69.20
EFREN VASQUEZ BERMEO	<u>307.00</u>	<u>30.80</u>
	1.000.00	100.00

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA DE CAPITAL	18.009.84

ASPECTOS GENERALES- TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2009 ha cumplido con sus obligaciones por declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2009 , el 28 de Noviembre del 2010

EVENTOS SUBSECUENTES.-

A la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2009 , no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía pudieran tener efectos sobre el mencionado estados financiero y que no se hayan revelado.

Arvakur S.A.

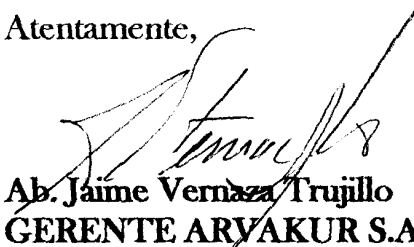
EXPEDIENTE No. 56876

Guayaquil, abril 18 del 2011

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad

Yo, **JAIME ALFONSO VERNAZA TRUJILLO**, en mi calidad de Gerente de la compañía **ARVAKUR S.A.** tal cual lo demuestro con copia de mi nombramiento, me permito enviar a usted el Informe de Auditoría Externa al 31 de diciembre del 2009 realizado por el Ingeniero Comercial, CPA Manual Villamarin Zavala a la empresa de mi representación.

Atentamente,


Ab. Jaime Vernaza Trujillo
GERENTE ARVAKUR S.A.

RECIBIDO

2011 APR 19 AM 10:03

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
RECIBO DE ENTREGA DE DOCUMENTOS

ARVAKUR S.A.

Guayaquil, 18 de noviembre del 2008.

Señor Abogado

JAIME ALFONSO VERNAZA TRUJILLO

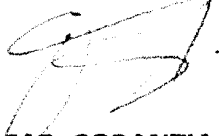
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Cúmpleme manifestarle que la Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de la compañía ARVAKUR S.A., celebrada el día de hoy, tuvo el acierto de designarlo a Usted como de **GERENTE** de la misma por el lapso de **cinco años**, en reemplazo del Ing. Oscar Orrantia Vernaza, con los deberes y atribuciones establecidas en el Estatuto Social de ARVAKUR S.A., entre las que comprende ejercer la representación legal, judicial, y extrajudicial de la compañía en forma individual.

ARVAKUR S.A. se constituyó mediante escritura pública celebrada ante el Notario Vigésimo Primero Abogado Marcos Díaz Casquete, el 12 de abril de 1989 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de mayo de 1989. Según escritura pública se Reactivó, Aumentó su Capital y Reformó el Estatuto Social la que fue autorizada por el Notario Decimoquinto Doctor Miguel Vernaza Requena el 28 de septiembre de 1998 e inscrita el 16 de marzo de 1999. Además se realizó por escritura pública la Conversión ante el Notario Undécimo doctor Jorge Pino Vernaza el 28 de septiembre del 2001 e inscrita el 9 de enero del 2002.

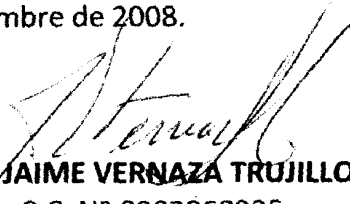
Atentamente,



ING. OSCAR ORRANTIA VERNAZA

Secretario Ad-Hoc

RAZON.- Acepto desempeñar el cargo de GERENTE de la compañía "ARVAKUR S.A.". Guayaquil, 18 de noviembre de 2008.



AB. JAIME VERNAZA TRUJILLO

C.C. N° 0903868925

C.V. N° 061-0014