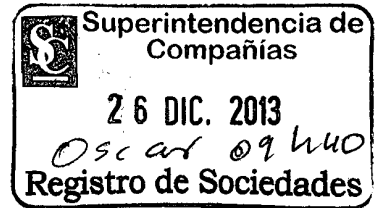


60159

Notas no constan con
nombre contador.

Quito, Diciembre 23, 2013



Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Presente.-

Tommy Carlos Camilo Schwarzkopf Peisach, en calidad de Gerente General y por lo tanto representante Legal de la compañía Arvaljo S.A., con número de RUC 1791804090001, por medio de la presente, solicito se registre e ingrese la información detallada a continuación, correspondiente al año 2012, por cuanto el momento de cargar a través de la página web hubo un error en los datos.

- Balances año 2012
- Informe de Gerente
- Informe de Comisario
- Acta de Junta Ordinaria de aprobación de balances
- RUC
- Informe de Auditoría Externa
- Notas a los Estados Financieros.

Agradezco la atención a la presente.

Saludos cordiales

Tommy Carlos Camilo Schwarzkopf Peisach



.....
Srta. Bernarda Rueda O.
C.A.U. - QUITO



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF**

**ARVALJO S.A.
ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DEL
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 E INFORMACION
COMPARATIVA DEL AÑO 2011**

Calle Itchimbia N13-81 y Sodiro - Vista Hermosa - El Dorado

Telfs.: 2555195 / 09 8275 9652 / 09 8402 6552



xaviercruz73@hotmail.com * xaviercruzpuente@yahoo.es



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF**

ARVALJO S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 E INFORMACION COMPARATIVA DEL
AÑO 2011**

INDICE

Páginas No.

Informe del auditor independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6-7
Notas a los estados financieros	
Sección 1. Información general	8
Sección 2. Políticas contables significativas	8-25
Sección 3. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	26-28
Sección 4. Estimaciones y juicios contables críticos	29-30
Sección 5. Información sobre las partidas de los Estados Financieros	31-38

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera



Calle Itchimbia N13-81 y Sodiro - Vista Hermosa - El Dorado

Telfs.: 2555195 / 09 8275 9652 / 09 8402 6552

xaviercruz73@hotmail.com * xaviercruzpuente@yahoo.es



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF**

1

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de
ARVALJO S.A.

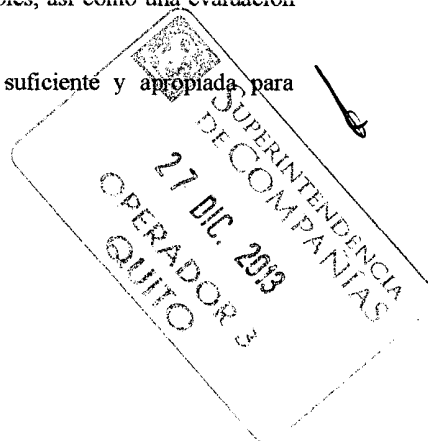
1. He auditado los estados financieros adjuntos de **ARVALJO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para Pymes; y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y de Aseguramiento. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
4. Una auditoría comprende la ejecución 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 de acuerdo 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 de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.



Calle Itchimbia N13-81 y Sodiro - Vista Hermosa - El Dorado

Telfs.: 2555195 / 09 8275 9652 / 09 8402 6552



xaviercruz73@hotmail.com * xaviercruzpuente@yahoo.es



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITOR - CONSULTOR
ASESORIA NIIF**

2

Bases de opinión calificada

6. Tal como se menciona en Nota No.12, la empresa aumentó el capital por \$ 150.000,00 con la finalidad de dar cumplimiento al art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno-LRTI y al art. 47 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno-RLRTI, debido a que en el año 2011 la empresa se acogió al beneficio de la tarifa de impuesto a la renta del 15%; la legislación tributaria vigente indica: "Las sociedades deberán destinar el valor de la reinversión exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo y que se relacionen directamente con su actividad económica. Para que se mantenga la reducción de la tarifa de impuesto a la renta, la maquinaria o equipo adquirido deberá permanecer entre sus activos en uso al menos dos años contados desde la fecha de su adquisición; en caso contrario, se procederá a la re liquidación del impuesto a la renta". La empresa no ha inscrito dicho aumento en el registro mercantil hasta el 31 de diciembre de 2012; y, a la fecha del informe no se ha comunicado a la Superintendencia de Compañías el mencionado aumento de capital. Por lo que el capital accionario se encuentra sobrevalorado en \$ 150.000,00.
7. Tal como se menciona en Nota No. 08, la empresa no ha procedido a valorar tal como lo indica la NIC 16 el terreno registrado al costo histórico en \$ 9.500,00; para que de esta manera se dé cumplimiento a las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF's.; por lo que la propiedad y equipos se encuentran subvaluados en el posible efecto de la valoración.

Opinión

8. En mi opinión, excepto por el efecto de los numerales 6 y 7; y por el posible efecto adicional derivado del asunto mencionado en la Base de Opinión Calificada, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **ARVALJO S.A.** al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes.

Asuntos de Enfasis

Sin calificar mi opinión, informo lo siguiente:

9. En cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. NAC-DGER2010-00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI a sus contribuyentes.

Otro asunto

10. Los estados financieros del ejercicio 2012 fueron auditados por mí. Mi informe de fecha 9 de mayo de 2012 contiene una opinión sin salvedades.

C.P.A. Xavier Cruz Puente
SC-RNAE No. 474
21 de junio de 2013
Quito, Ecuador



Calle Itchimbia N13-81 y Sodiro - Vista Hermosa - El Dorado

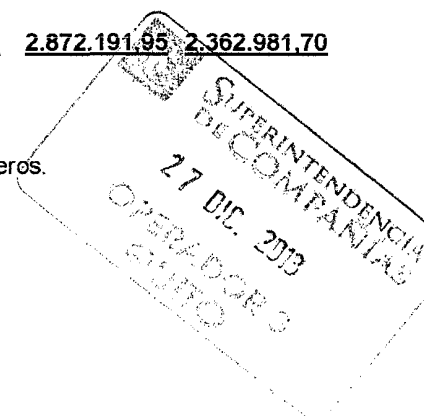
Telfs.: 2555195 / 09 8275 9652 / 09 8402 6552

xaviercruz73@hotmail.com * xaviercruzpuente@yahoo.es

ARVALJO S.A.
ESTADOS DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

ACTIVOS	NOTAS	(Dólares) 31/12/12	(Dólares) 31/12/11	(Dólares) 01/01/11
ACTIVO CORRIENTE:				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	20.839,99	50.886,32	92,37
Activos financieros	6	556.492,90	303.589,06	226.605,38
Otras cuentas por cobrar		17.529,29	4.706,61	0,00
Impuestos anticipados	7	54.381,71	103.120,80	81.270,89
Gastos anticipados		<u>3.472,62</u>	<u>4.510,03</u>	<u>2.523,65</u>
Total Activo Corriente:		<u>652.716,51</u>	<u>466.812,82</u>	<u>310.492,29</u>
PROPIEDAD Y EQUIPOS, NETO	8	<u>2.760.614,68</u>	<u>2.323.102,81</u>	<u>2.052.489,41</u>
ACTIVOS DIFERIDOS	9	<u>115.354,80</u>	<u>82.276,32</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		<u>3.528.685,99</u>	<u>2.872.191,95</u>	<u>2.362.981,70</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>				
PASIVO CORRIENTE:				
Préstamos bancarios	10	168.525,79	146.136,08	39.217,55
Cuentas por pagar	11	38.530,55	41.010,92	19.364,21
Retenciones fuente-iva/iess		2.057,41	155,43	12.957,31
Impuesto a la renta	15	92.119,35	38.951,16	62.228,94
Participación trabajadores	15	0,00	0,00	61.569,95
Sueldos por pagar		0,00	0,00	842,29
Otras cuentas por pagar		<u>0,00</u>	<u>12.584,01</u>	<u>5.937,49</u>
Total Pasivo Corriente:		<u>301.233,10</u>	<u>238.837,60</u>	<u>202.117,74</u>
PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO	10	<u>484.956,98</u>	<u>338.066,00</u>	<u>44.147,60</u>
Total pasivos		<u>786.190,08</u>	<u>576.903,60</u>	<u>246.265,34</u>
<u>PATRIMONIO DE LO ACCIONISTAS:</u>				
Capital Suscrito	12	470.810,00	320.810,00	70.810,00
Reserva legal	16	54.226,53	36.369,33	7.702,59
Otras reservas		579,83	579,83	579,83
Reserva por valuación de propiedades	13	1.803.193,32	1.803.193,32	1.803.193,32
Pérdidas acumuladas		-57.641,03	-44.236,12	-60.175,26
Utilidades acumuladas		24.119,70	0,00	7.938,47
Utilidad neta luego de impuestos		<u>447.207,56</u>	<u>178.571,99</u>	<u>286.667,41</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>2.742.495,91</u>	<u>2.295.288,35</u>	<u>2.116.716,36</u>
TOTAL		<u>3.528.685,99</u>	<u>2.872.191,95</u>	<u>2.362.981,70</u>

(i) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.



ARVALJO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/12	(Dólares) 31/12/11
INGRESOS:			
Ventas netas	14	1.055.896,94	1.188.052,61
Utilidad en venta de activos fijos		<u>61,16</u>	<u>8.884,09</u>
TOTAL		<u>1.055.958,10</u>	<u>1.196.936,70</u>
Informativo: venta neta de activo fijo		<u>38.000,00</u>	<u>44.642,86</u>
GASTOS:			
Gastos de administración	14	475.903,38	947.644,74
Gastos financieros		<u>40.727,81</u>	<u>31.768,81</u>
TOTAL		<u>516.631,19</u>	<u>979.413,55</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		539.326,91	217.523,15
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	15	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	15	92.119,35	38.951,16
UTILIDAD NETA LUEGO DE IMPUESTOS		<u>447.207,56</u>	<u>178.571,99</u>
10% RESERVA LEGAL	16	0,00	0,00
UTILIDAD NETA		<u>447.207,56</u>	<u>178.571,99</u>

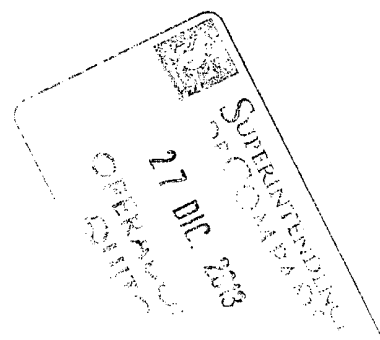
() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ARVALJO S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	<u>Capital suscrito</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Reserva por valuación</u>	<u>Pérdidas acumuladas</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Utilidad del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2010	70.810,00	7.702,59	579,83	1.803.193,32	-60.175,26	7.938,47	286.667,41	2.116.716,36
10% reserva legal 2010		28.666,74					-28.666,74	0,00
Transferencia a utilidades acumuladas						258.000,67	-258.000,67	0,00
Aumento de capital	250.000,00					-250.000,00		0,00
Absorción pérdidas acumuladas					15.939,14	15.939,14		0,00
Utilidad neta luego de impuestos							178.571,99	178.571,99
Saldos al 31 de diciembre del 2011	320.810,00	36.369,33	579,83	1.803.193,32	-44.236,12	0,00	178.571,99	2.295.288,36
10% reserva legal 2011		17.857,20					-17.857,20	0,00
Transferencia a utilidades acumuladas						160.714,79	-160.714,79	0,00
Aumento de capital	150.000,00					-150.000,00		0,00
Ajuste					-13.404,91	13.404,91		0,00
Utilidad neta luego de impuestos							447.207,56	447.207,56
Saldos al 31 de diciembre del 2012	470.810,00	54.226,53	579,83	1.803.193,32	-57.641,03	24.119,70	447.207,56	2.742.495,91

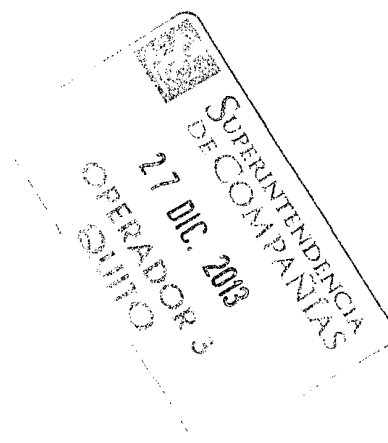
() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.



ARVALJO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/12	(Dólares) 31/12/11
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes		845.690,85	1.082.534,96
Efectivo pagado a proveedores		<u>-451.153,65</u>	<u>-1.020.436,55</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>394.537,20</u>	<u>62.098,41</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Compra de activos fijos	8	<u>-571.474,51</u>	<u>-305.222,86</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-571.474,51</u>	<u>-305.222,86</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Aumento préstamos bancarios a Largo Plazo		<u>146.890,98</u>	<u>293.918,40</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>146.890,98</u>	<u>293.918,40</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:			
(Disminución) Aumento del efectivo		-30.046,33	50.793,95
Saldo del efectivo al inicio del año		<u>50.886,32</u>	<u>92,37</u>
Saldo del efectivo al final del año		<u>20.839,99</u>	<u>50.886,32</u>

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.



ARVALJO S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/12	(Dólares) 31/12/11
UTILIDAD DEL EJERCICIO ENTES PE/IRC		539.326,91	217.523,15
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Depreciación	8	79.664,82	43.484,62
Valor residual en venta de activos fijos	8	<u>0,00</u>	<u>-8.875,16</u>
		<u>79.664,82</u>	<u>34.609,46</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN			
Cuentas por cobrar		-204.394,57	-187.802,90
Cuentas por pagar		<u>-20.059,96</u>	<u>-2.231,30</u>
		<u>-224.454,53</u>	<u>-190.034,20</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>394.537,20</u>	<u>62.098,41</u>

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.