

AUDITPLUS Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
10 de Agosto No. 300 y Pedro Carlu - Edificio Masoli 2do. Piso Oficina # 202
Teléfonos 0994087227- 6017839 Guayaquil - Ecuador

Mayo 27, 2014

SEÑORES:
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE MACHALA
Machala-

De nuestras consideraciones:

Adjunto encontrará un ejemplar del Informe de auditoría externa definitivo a los estados financieros de **CONARCAS CÍA. LTDA.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 en comparativo al año 2012; con RUC: #0791726808001; expediente: #97059.

Sin otro particular me despido de ustedes.

Atentamente



CPA. DAVID ARIEZA
GERENTE GENERAL
AUDITPLUS CÍA. LTDA.
RUC: 00002496322001
REGISTRO: SC-RNAE No. 646

c.c.

File:

A

AUDITFUS Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
10 de Agosto No. 300 y Pedro Carbo - Edificio Mesada 2da. Piso Oficina # 202
Teléfono 0994887227- 0017839 Guayaquil - Ecuador

Mayo 27, 2014

Ing. Bolívar Aréchiga Castillo
GERENTE GENERAL
CONARCAS CÍA. LTDA.
Machala.-

Estimado Ing. Bolívar Aréchiga:

Adjunto encontrará tres ejemplares del Informe de auditoría externa definitivo a los estados financieros de CONARCAS CÍA. LTDA. por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 en cumplimiento al año 2012, con RUC: #0791726808001; expediente #97059.

Sin otro particular me despido de usted.

Atentamente:



CPA BADI AÚREA A.
GERENTE GENERAL
AUDITFUS CÍA. LTDA.
RUC: #0902490322001
REGISTRO: SC-RNAE No. 646

F. C.

Filo:



AUDITPLUS Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
10 de Agosto No. 200 y Pedro Carbo - Edificio Menali 2do. Piso Oficina # 101
Teléfonos 0994087227 / 0047839 Guayaquil - Ecuador.

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
CONARCAS CÍA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EN COMPARATIVO AL AÑO 2012**

CONARCAS CJA, LTDA.

INDICE GENERAL

Contenido	Página No.
Opinión de los Auditores Externos Independientes	3 - 4
<u>Estados Financieros de Conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIEF):</u>	
Estados de Situación Financiera	5 - 6
Estados de Resultados Integrales	7
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	8
Estados de Flujos de Efectivo	9 - 10
Objeto del Negocio y Entorno Económico	11
Políticas Contables Significativas	11 - 15
Notas a los Estados Financieros	15 - 24

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
CONARCAS CÍA. LTDA.

Introducción

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **CONARCAS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en conjunto y los estados financieros con cierre al 31 de diciembre del 2012, así como un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente en la elaboración y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; también la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la entidad.

Responsabilidad de los Auditores Independientes

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestras auditorías, las mismas que fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos selectivos dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración del control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de si las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y si las estimaciones contables importantes hechas por la Administración de la entidad son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión de auditoría.

Bases de Presentación de los Estados Financieros

3. Tal como se explica en la Nota 2, un Resumen de las políticas contables significativas y bases para la preparación de los estados financieros mencionados en el párrafo 1, han sido elaborados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, por esa razón, los estados financieros no deben ser utilizados para otros propósitos.

Opinión

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **CONARCAS CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013, el estado de resultados integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha en comparativo a los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2012, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

AuditPlus
Auditoría y Contadores Independientes Cía. Ltda.
SC - RMAT No. 2 - 6-86

Mayo 20, 2014

CPA Rodolfo Korta A.
Socio
Registro # 0.17287

CONARCAS C.A. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	64,023.31	39,861.21
Activos financieros	4	192,795.61	245,859.79
Inventarios	5	1,609,967.53	1,783,802.62
Servicios y otros pagos anticipados	6	327,096.16	324,955.33
Activos por impuestos corrientes	7	29,159.48	36,572.84
Total activos corrientes		2,223,041.89	2,420,291.79
PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO:			
Muebles, enseres y equipos de oficina	8	14,473.87	4,223.69
Máquinas y equipos para la construcción		771,513.48	274,273.75
Equipos de computación y software		12,077.88	7,366.08
Vehículos y equipo terrestre		223,413.69	223,413.69
Sub-total		521,477.92	509,228.11
Menos depreciación acumulada		(199,252.38)	(120,529.61)
Total Propiedades y equipos, neto		322,225.54	388,698.50
PROPIEDAD DE INVERSIÓN			
	8	57,917.64	0.00
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			
	9	63,293.24	64,332.69

TOTAL ACTIVOS

2,667,171.89 **2,873,580.18**


Ing. Balvino Aréchabala Cerdillo
Gerente General


Ing. Roniel Merino Vázquez
Contador General
Registro #23622

Ver notas explicativas a los estados financieros

CONARCA S.A. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	10	220,110.66	186,079.64
Obligaciones con instituciones financieras	11	326,820.83	529,244.49
Otras obligaciones corrientes	12, 15	162,496.81	130,541.77
Cuentas por pagar diversos/reclamables	13	241,401.70	280,540.00
Anticipos de clientes	14	1,068,301.61	1,351,675.29
Otros pasivos corrientes		479.63	279.83
Total pasivos corrientes		2,019,609.24	2,478,350.02
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	16	110,290.00	110,290.00
Reserva legal		36,082.29	23,469.17
Resultados acumulados		248,610.22	69,896.00
Resultados acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF		314.71	314.71
Financiamiento del periodo		252,260.30	104,226.78
Total Patrimonio neto de los accionistas		647,521.56	295,750.22
TOTAL		2,667,130.80	2,874,100.24


Ing. Bolívar Arcehábala Castillo
Gerente General


Ing. Manuel Marino Vasquez
Contador General
Registro 025622

Ver notas explicativas a los estados financieros

CONARCAS CÍA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	3,113,890.30	2,983,128.42
COSTO DE VENTAS	17	(2,186,172.22)	(2,193,996.22)
GANANCIA BRUTA		<u>927,718.07</u>	<u>789,132.20</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos y ventas	18	497,063.10	442,768.28
Depreciaciones de propiedades y equipos	8	42,776.36	13,479.70
Gastos Financieros	11	17,313.54	9,905.71
Gastos no deducibles	15	<u>7,469.68</u>	<u>25,276.29</u>
Total Gastos		<u>564,622.68</u>	<u>491,430.98</u>
GANANCIA OPERACIONAL		363,095.39	297,691.22
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>3,278.16</u>	<u>4,257.28</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15	366,373.55	299,948.50
MENOS:			
Participación a trabajadores (15%)	12, 15	54,956.03	44,992.94
Impuesto a la renta causado (22% y 23%)	12, 15	<u>59,135.18</u>	<u>63,583.92</u>
Total		<u>114,111.21</u>	<u>108,568.86</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u>252,262.34</u>	<u>191,379.64</u>


Ing. Bolívar Aréchiga Castillo
Gerente General


Ing. Humberto Martínez Vázquez
Contador General
Registro #23622

Ver notas explicativas a los estados financieros

CONARCA S.A. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Adopción de las NIIF</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Ganancia del Período</u>	<u>Total</u>
Enero 1, 2012	110,246.00	13,092.63	314.71	0.73	80,005.23	304,469.30
Transferencia				80,005.23	(80,005.23)	
Ajuste				(540.82)		(540.82)
Utilidad del ejercicio					299,899.60	299,899.60
15% P.U.T					(44,984.94)	(44,984.94)
Impuesto a la renta					(63,583.92)	(63,583.92)
Apropiación		9,566.54		(9,566.54)		
Diciembre 31, 2012	110,246.00	23,469.17	314.71	69,898.00	191,330.74	595,268.22
Transferencia				191,330.74	(191,330.74)	
Apropiación		12,613.12		(12,613.12)		
Utilidad del ejercicio					366,173.37	366,173.37
15% P.U.T					(54,056.03)	(54,056.03)
Impuesto a la renta					(59,155.18)	(59,155.18)
Diciembre 31, 2013	110,246.00	36,082.29	314.71	238,616.22	252,362.34	647,521.56


Ing. Bolívar Arizobabito Castillo
Gerente General


Ing. Wendel Merino Viquez
Contador General
Registro 823622

Ver notas explicativas a los estados financieros

CONARCAS CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U.S. dólares)**

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	2,400,477.33	2,314,540.36
Pagado a proveedores y empleados	(2,333,851.60)	(2,520,273.38)
Impuesto a la renta pagado	(66,170.56)	(29,169.03)
Intereses pagados, neto	(17,313.54)	(9,995.31)
Otros egresos, neto	(4,191.52)	368.16
Efectivo neto proveniente (utilizado en) de actividades de operación	498,950.10	(244,329.30)
FLUJO DE EFECTIVO DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:		
Aumento en inversión en póliza de acumulación	575.08	0.00
Adquisición de propiedades y equipos	(70,187.45)	(136,000.00)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(69,612.37)	(136,000.00)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones recibidas de institución bancaria	(329,861.50)	302,487.14
Compañías y personas relacionadas	(75,313.23)	(10,993.44)
Efectivo neto utilizado en (proveniente de) actividades de financiación	(405,174.73)	291,493.70
Efectivo y Equivalentes al Efectivo:		
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	24,162.90	1,068.40
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	250,853.21	250,000.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	275,016.11	251,068.40


Ing. Bolívar Arcehábula Castillo
Gerente General


Ing. Rafael Merino Vázquez
Contador General
Registro 823622

Ver notas explicativas a los estados financieros



CONARCA S.A. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en U.S. dólares)**

	2013	2012
Existencia del período antes de impuestos	866,375.55	191,230.75
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades y equipo	18,713.54	57,907.59
Amortización intangible y no intangible		17,669.12
Cambios en activos y pasivos (Incremento y/o Disminución)		
Cuentas por cobrar clientes	89,989.61	(100,847.27)
Proveedores	(75,075.19)	237,676.34
Otros activos	7,982.64	(124,542.72)
Cuentas y documentos por pagar	54,694.52	(4,899.89)
Otras obligaciones corrientes	21,955.04	62,847.77
Amortización de créditos	(381,277.86)	(243,768.86)
Otros pasivos corrientes	7,303.80	(4,160.45)
Total ajustes	(112,758.73)	(435,694.93)
Efectivo neto generados en (utilizados en) actividades de operación	498,923.10	(254,326.91)
FLUJO DE EFECTIVO DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:		
Adquisición en acciones en política de acumulación	675.00	6.00
Adquisición de propiedades y equipo	(70,187.45)	(136,000.00)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(69,512.45)	(135,994.00)
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones recibidas de instituciones financieras	(129,861.00)	191,487.14
Compras y ventas de valores	(17,242.25)	(18,409.64)
Efectivo neto utilizado en (aprovechamiento) por actividades de financiación	(147,103.25)	58,077.50
Cuentas y Efectivo en Efectivo:		
Asiento saldo efectivo (equivalentes a efectivo)	24,564.90	1,600.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	92,861.23	9,106.94
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	65,003.47	31,861.23


Dag Bolívar Aréchola Castillo
Gerente General


Hng. Harold Merino Yáñez
Contador General
Registro 024622

Ver notas explicativas a los estados financieros