

AUDITPLUS CIA. LTDA.



AUDITORES Y CONTADORES
INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
CONARCAS CÍA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EN COMPARATIVO AL AÑO 2013

- 1 -

Diez de Agosto 300 y Pedro Carbo
Oficina # 202 Piso 2 .Telf.: 6017839

Cel.: 0994087227 - 0958990418
E-mail: baddi.aurea@gmail.com

CONARCAS CÍA. LTDA.
AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EN COMPARATIVO AL AÑO 2013

INDICE GENERAL

Contenido	Páginas No.
Opinión de los Auditores Externos Independientes	3 - 4
<u>Estados Financieros de Conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):</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.

Dictamen sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **CONARCAS CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo con los estados financieros del año 2013, 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 conformidad 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, sean estas causadas 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 del entorno económico en donde opera la entidad.

Responsabilidad del Auditor Independiente

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, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. 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, que incluye 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 entidad con el 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 entidad. 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 en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión calificada de auditoría.

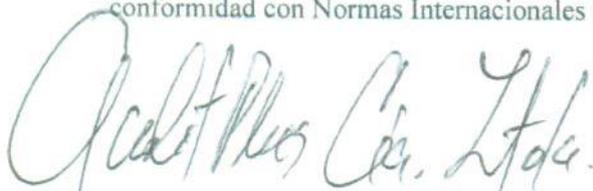


Bases de Presentación de los Estados Financieros

4. 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 CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014, 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 2013, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



AuditPlus
Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.
SC - RNAE No. 646

Abril 15, 2015



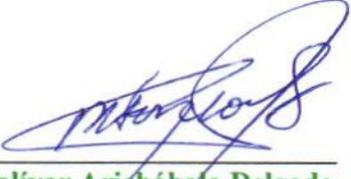
CPA Baddi Aurea A.
Socio
Registro # 017287

CONARCAS CÍA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	3,560.32	64,023.11
Activos financieros	4, 18	10,983.39	192,795.61
Inventarios	5	1,801,212.08	1,609,967.53
Servicios y otros pagos anticipados	6	227,188.27	327,096.16
Activos por impuestos corrientes	7	31,090.46	29,159.48
Total activos corrientes		<u>2,074,034.52</u>	<u>2,223,041.89</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO			
Muebles, enseres y equipos de oficina	8	14,473.87	14,473.87
Maquinarias y equipos para la construcción		376,152.08	271,512.48
Equipos de computación y software		12,706.60	12,077.88
Vehículos y equipo caminero		<u>223,413.69</u>	<u>223,413.69</u>
Sub-total		626,746.24	521,477.92
Menos depreciación acumulada		(276,415.63)	(199,252.38)
Total Propiedades y equipos, neto		<u>350,330.61</u>	<u>322,225.54</u>
PROPIEDAD DE INVERSION	8	<u>167,137.64</u>	<u>57,937.64</u>
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	9	<u>63,918.73</u>	<u>63,918.73</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2,655,421.50</u>	<u>2,667,123.80</u>



Sr. Bolívar Arichábala Delgado
Presidente



CPA Elizabeth Honores
Contadora General
Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros

CONARCAS CÍA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	10, 17	90,518.47	220,110.66
Obligaciones con instituciones financieras	11	410,290.36	326,820.83
Otras obligaciones corrientes	12, 15	137,376.88	162,496.81
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	13	62,000.00	241,401.70
Anticipos de clientes	14	633,055.79	1,068,301.61
Otros pasivos corrientes		<u>528.64</u>	<u>470.63</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,333,770.14</u>	<u>2,019,602.24</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con instituciones financieras	16	195,041.61	0.00
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		<u>341,401.70</u>	<u>0.00</u>
Total pasivos no corrientes		<u>536,443.31</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,870,213.45</u>	<u>2,019,602.24</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	17	468,863.00	110,246.00
Reserva legal		42,966.58	36,082.29
Resultados acumulados		142,262.34	248,616.22
Resultados - Adopción por primera vez de las NIIF		314.71	314.71
Ganancia del periodo		<u>130,801.42</u>	<u>252,262.34</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>785,208.05</u>	<u>647,521.56</u>
TOTAL		<u>2,655,421.50</u>	<u>2,667,123.80</u>


Sr. Bolívar Arichábala Delgado
Presidente


CPA Elizabeth Honores
Contadora General
Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros

CONARCAS CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(Expresados en U .S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	2,572,520.27	3, 113,890.30
COSTO DE VENTAS	18	(1,491,220.21)	(2,186,172.23)
GANANCIA BRUTA		<u>1,081,300.06</u>	<u>927,718.07</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos y ventas	18	790,885.66	497,063.10
Depreciaciones de propiedades y equipos	8	55,995.11	42,776.36
Gastos Financieros	11	18,987.74	17,313.54
Gastos no deducibles	15	<u>9,278.11</u>	<u>7,469.68</u>
Total Gastos		<u>875,146.62</u>	<u>564,622.68</u>
GANANCIA OPERACIONAL		206,153.44	363,095.39
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>4,596.03</u>	<u>3,278.16</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15	210,749.47	366,373.55
MENOS:			
Participación a trabajadores (15%)	12, 15	31,612.42	54,956.03
Impuesto a la renta causado (22%)	12, 15	41,451.34	59,155.18
Apropiación para la reserva legal (5%)		<u>6,884.29</u>	<u>0.00</u>
Total		<u>79,948.05</u>	<u>114,111.21</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u>130,801.42</u>	<u>252,262.34</u>

Sr. Bolívar Arichábala Delgado
Presidente

CPA Elizabeth Honores
Contadora General
Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros

CONARCAS CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

(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 Periodo</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2012	110,246.00	23,469.17	314.71	69,898.60	191,330.74	395,259.22
Transferencia				191,330.74	(191,330.74)	
Apropiación		12,613.12		(12,613.12)		
Ganancia del ejercicio					366,373.55	366,373.55
15% PUT					(54,956.03)	(54,956.03)
Impuesto a la renta					(59,155.18)	(59,155.18)
Diciembre 31, 2013	110,246.00	36,082.29	314.71	248,616.22	252,262.34	647,521.56
Transferencia				252,262.34	(252,262.34)	
Capitalización	358,617.00			(358,616.22)		0.78
Ganancia del periodo					210,749.47	210,749.47
15% PUT					(31,612.42)	(31,612.42)
Impuesto a la renta					(41,451.34)	(41,451.34)
Apropiación		6,884.29			(6,884.29)	
Diciembre 31, 2014	<u>468,863.00</u>	<u>42,966.58</u>	<u>314.71</u>	<u>142,262.34</u>	<u>130,801.42</u>	<u>785,208.05</u>



Sr. Bolívar Arichábala Delgado
Presidente



CPA Elizabeth Honores
Contadora General
Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros

CONARCAS CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	2,159,402.57	2,920,477.32
Pagado a proveedores y empleados	(2,528,127.42)	(2,333,851.60)
Impuesto a la renta pagado	(61,120.60)	(66,170.56)
Intereses pagados, neto	(18,987.74)	(17,313.54)
Otros ingresos, neto	<u>4,596.03</u>	<u>(4,191.52)</u>
Efectivo neto (utilizados en) provenientes de actividades de operación	<u>(444,237.16)</u>	<u>498,950.10</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Propiedades para inversión, terreno	(32,500.00)	0.00
Aumento en inversión en póliza de acumulación	0.00	573.98
Adquisición de propiedades y equipos	<u>(105,268.32)</u>	<u>(70,187.45)</u>
Efectivo neto utilizados en actividades de inversión	<u>(137,768.32)</u>	<u>(69,613.47)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones recibidas de instituciones bancarias	245,031.49	(329,861.50)
Valores recibidos de Accionistas	61,500.00	0.00
Recibido de compañías y personas relacionadas	<u>215,011.20</u>	<u>(75,313.23)</u>
Efectivo neto provenientes de (utilizados en) actividades de financiación	<u>521,542.69</u>	<u>(405,174.73)</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo:		
(Disminución) Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(60,462.79)	24,161.90
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	<u>64,023.11</u>	<u>39,861.21</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>3,560.32</u>	<u>64,023.11</u>


Sr. Bolívar Arichábala Delgado
Presidente


CPA Elizabeth Honores
Contadora General
Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros

CONARCAS CÍA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ganancia del periodo antes de impuestos	210,749.47	366,373.55
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades y equipos	77,163.25	78,715.54
Intereses ganados y no cobrados		
Cambios en activos y pasivos (Incremento y/o Disminución):		
Cuentas por cobrar clientes	22,128.12	89,960.61
Inventarios	(191,244.55)	173,075.09
Otros activos	26,866.48	7,982.04
Cuentas y documentos por pagar	(129,592.19)	34,031.02
Otras obligaciones corrientes	(25,119.93)	31,955.04
Anticipos de clientes	(435,245.82)	(283,373.59)
Otros pasivos corrientes	58.01	230.80
Total ajustes	<u>(654,986.63)</u>	<u>132,576.55</u>
Efectivo neto provenientes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(444,237.16)</u>	<u>498,950.10</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Propiedades para inversión, terreno	(32,500.00)	0.00
Aumento en inversión en póliza de acumulación	0.00	573.98
Adquisición de propiedades y equipos	<u>(105,268.32)</u>	<u>(70,187.45)</u>
Efectivo neto utilizados en actividades de inversión	<u>(137,768.32)</u>	<u>(69,613.47)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones recibidas de instituciones bancarias	245,031.49	(329,861.50)
Valores recibidos de Accionistas	61,500.00	0.00
Recibido de compañías y personas relacionadas	<u>215,011.20</u>	<u>(75,313.23)</u>
Efectivo neto provenientes de (Utilizados en) actividades de financiación	<u>521,542.69</u>	<u>(405,174.73)</u>
(Disminución) Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>(60,462.79)</u>	<u>24,161.90</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	<u>64,023.11</u>	<u>39,861.21</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>3,560.32</u>	<u>64,023.11</u>


Sr. Bolívar Arichábala Delgado
Presidente


CPA Elizabeth Honores
Contadora General
Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros