

AUDITPLUS CIA. LTDA.



**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
CONARCAS CÍA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EN COMPARATIVO AL AÑO 2015**

- 1 -

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large 'X' shape with a horizontal line at the bottom.

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 2016
EN COMPARATIVO AL AÑO 2015

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 - 28

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
CONARCAS CÍA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **CONARCAS CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultado integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros del año 2015, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CONARCAS CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo al año 2015 de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de **CONARCAS CÍA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.





Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otro Asunto

A la presente fecha de este reporte se encuentra en proceso de preparación por parte del sujeto pasivo del impuesto a la renta, para nuestra revisión, los anexos tributarios por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016, y así emitir al Servicio de Rentas Internas el Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) con sus respectivos anexos antes del 31 julio del 2017.

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

CPA Baddi Aurea A.
Socio
Registro # 0.17287

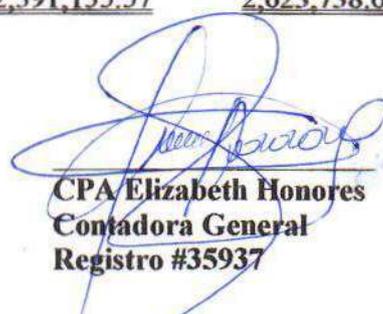
Abril 24, 2017

**CONARCAS CÍA. LTDA.****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	340.24	2,601.61
Activos financieros	4, 18	12,518.27	100,665.58
Inventarios	5, 9	1,752,760.89	1,689,585.36
Servicios y otros pagos anticipados	6	167,904.09	197,987.87
Activos por impuestos corrientes	7	19,252.53	28,111.82
Total activos corrientes		<u>1,952,776.02</u>	<u>2,018,952.24</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO			
Muebles, enseres y equipos de oficina	8, 19	9,948.39	9,948.39
Maquinarias y equipos para la construcción		280,992.76	280,992.76
Equipos de computación y software		14,049.98	14,049.98
Vehículos y equipo caminero		<u>29,390.20</u>	<u>57,390.64</u>
Sub-total		334,381.33	362,381.77
Menos depreciación acumulada		<u>(187,501.78)</u>	<u>(184,138.14)</u>
Total Propiedades y equipos, neto		<u>146,879.55</u>	<u>178,243.63</u>
PROPIEDAD DE INVERSION	9, 5, 19	<u>291,500.00</u>	<u>426,542.77</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>438,379.55</u>	<u>604,786.40</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>2,391,155.57</u>	<u>2,623,738.64</u>


 Ing. Bolívar Arichábala Castillo
 Gerente General


 CPA Elizabeth Honores
 Contadora General
 Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresados en U. S. dólares)

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	10	33,977.73	79,351.73
Obligaciones con instituciones financieras	11	174,878.11	550,370.19
Otras obligaciones corrientes	12, 15	94,659.93	131,962.35
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	13	89,033.58	135,375.84
Anticipos de clientes	14	1,198,347.61	499,953.73
Otros pasivos corrientes		<u>3,115.93</u>	<u>20,115.93</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,594,012.89</u>	<u>1,417,129.77</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con instituciones financieras		0.00	76,377.65
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		<u>0.00</u>	<u>331,401.70</u>
Total pasivos no corrientes		<u>0.00</u>	<u>407,779.35</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,594,012.89</u>	<u>1,824,909.12</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	16	468,863.00	468,863.00
Reserva legal		44,353.23	44,328.73
Resultados acumulados		283,391.27	273,063.76
Resultados - Adopción por primera vez de las NIIF		314.71	314.71
Ganancia del periodo		<u>220.47</u>	<u>12,259.32</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>797,142.68</u>	<u>798,829.52</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>2,391,155.57</u>	<u>2,623,738.64</u>

Ing. Bolívar Arichábala Castillo
Gerente General

CPA Elizabeth Honores
Contadora General
Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	520,182.63	1,382,217.91
MENOS: COSTO DE VENTAS	17, 8	(502,946.50)	(961,993.12)
GANANCIA BRUTA	17	<u>17,236.13</u>	<u>420,224.79</u>
MENOS: GASTOS OPERACIONALES			
Administrativos y ventas	18	309,600.33	519,424.89
Depreciaciones de propiedades y equipos	8	2,717.94	13,910.73
Gastos Financieros	11, 16	23,886.57	27,234.99
Otros gastos		<u>14,068.11</u>	<u>3,966.91</u>
Total Gastos		<u>350,272.95</u>	<u>564,537.52</u>
(PÈRDIDA) GANANCIA OPERACIONAL		(330,036.82)	(144,312.73)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	19, 8, 9	<u>338,074.46</u>	<u>189,909.86</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15	5,037.64	45,597.13
MENOS:			
Participación a trabajadores	12, 15	755.65	6,839.57
Impuesto a la renta causado	12, 15	4,037.02	25,136.09
Apropiación para la reserva legal	16	<u>24.50</u>	<u>1,362.15</u>
Total		<u>4,817.17</u>	<u>33,337.81</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u>220.47</u>	<u>12,259.32</u>

Ing. Bolívar Arichábala Castillo
Gerente General

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 2016 Y 2015c**

(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, 2014	468,863.00	42,966.58	314.71	142,262.34	130,801.42	785,208.05
Transferencia				130,801.42	(130,801.42)	
Ganancia del periodo					45,597.13	45,597.13
15% PUT					(6,839.57)	(6,839.57)
Impuesto a la renta					(25,136.09)	(25,136.09)
Apropiación		1,362.15			(1,362.15)	
Diciembre 31, 2015	468,863.00	44,328.73	314.71	273,063.76	12,259.32	798,829.52
Transferencia				12,259.32	(12,259.32)	
Ajuste				(1,931.81)		(1,931.81)
Ganancia del periodo					5,037.64	5,037.64
15% PUT, 1					(755.65)	(755.65)
Impuesto a la renta, 12					(4,037.02)	(4,037.02)
Apropiación		24.50			(24.50)	
Diciembre 31, 2016	<u>468,863.00</u>	<u>44,353.23</u>	<u>314.71</u>	<u>283,391.27</u>	<u>220.47</u>	<u>797,142.68</u>



Ing. Bolívar Arichábala Castillo
 Gerente General



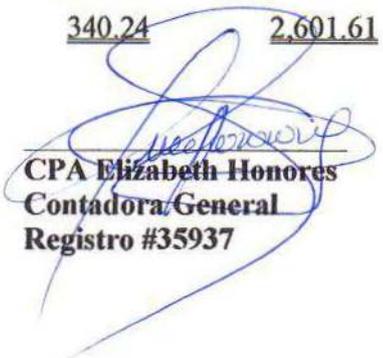
CPA Elizabeth Honores
 Contadora General
 Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros


**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1,138,995.04	1,158,708.81
Pagado a proveedores y empleados	(913,214.26)	(1,590,630.23)
Impuesto a la renta pagado	(15,837.84)	(38,023.01)
Intereses pagados, neto	(23,886.57)	(26,801.35)
Ganancia en venta de propiedades y equipos	287,368.78	188,554.73
Otros egresos, neto	<u>16,508.30</u>	<u>(3,045.42)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	<u>489,933.45</u>	<u>(311,236.47)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta de propiedades para inversión, neta	135,042.77	57,937.64
Recuperación de inversión en póliza de acumulación	0.00	63,918.73
Venta (compra) de propiedades y equipos	<u>28,000.44</u>	<u>103,629.68</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>163,043.21</u>	<u>225,486.05</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones (pagadas) recibidas de instituciones bancarias	(451,869.73)	21,415.87
Valores recibidos de Accionistas	111,386.52	63,375.84
Recibido de compañías y personas relacionadas	<u>(314,754.82)</u>	<u>0.00</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de Financiación	<u>(655,238.03)</u>	<u>84,791.71</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo:		
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo	(2,261.37)	(958.71)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	<u>2,601.61</u>	<u>3,560.32</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>340.24</u>	<u>2,601.61</u>


Ing. Bolívar Arichábala Castillo
Gerente General


CPA Elizabeth Honores
Contadora General
Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros

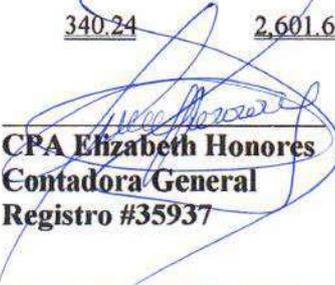

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ganancia del periodo antes de impuestos	5,037.63	210,749.47
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades y equipos	28,982.33	77,163.25
15% de Participación de utilidades para trabajadores	(755.64)	(31,612.42)
22% de impuesto a la renta causado	(4,037.02)	(41,451.34)
Reversiones de pasivos	(34,197.38)	0.00
Cambios en activos y pasivos (Incremento y/o Disminución):		
Cuentas por cobrar clientes	88,147.32	22,128.12
Inventarios	(63,175.53)	(191,244.55)
Otros activos	0.00	26,866.48
Cuentas y documentos por pagar	(45,374.00)	(129,592.19)
Otras obligaciones corrientes	(37,302.42)	47,943.83
Anticipos de clientes	530,665.10	(435,245.82)
Otros pasivos corrientes	(17,000.00)	58.01
Total ajustes	<u>484,895.82</u>	<u>(654,986.63)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	<u>489,933.45</u>	<u>(444,237.16)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Venta de propiedades para inversión, neta	135,042.77	57,937.64
Recuperación de inversión en póliza de acumulación	0.00	63,918.73
Venta (compra) de propiedades y equipos	<u>28,000.44</u>	<u>103,629.68</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	<u>163,043.21</u>	<u>225,486.05</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones (pagadas) recibidas de instituciones bancarias	(451,869.73)	21,415.87
Valores recibidos de Accionistas	111,386.52	63,375.84
Recibido de compañías y personas relacionadas	(314,754.82)	0.00
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de Financiación	<u>(655,238.03)</u>	<u>84,791.71</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo:		
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo	(2,261.37)	(958.71)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	<u>2,601.61</u>	<u>3,560.32</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>340.24</u>	<u>2,601.61</u>



Ing. Bolívar Arichábala Castillo
Gerente General



CPA Elizabeth Honores
Contadora General
Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros