

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
CONARCAS CÍA. LTDA.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EN COMPARATIVO AL AÑO 2017**

- 1 -

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

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



CONARCAS CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Contenido:	Páginas No.
Informe de los Auditores Externos Independientes	3 - 5
Estados de Situación Financiera	6 - 7
Estados de Resultados Integrales	8
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	9
Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo)	10 - 11
Notas Explicativas a los Estados Financieros	12 - 28

Abreviaturas:

NIC: Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera
US\$: Dólares de los Estados Unidos de América
PYMES Pequeñas y Medianas Entidades
IASB International Auditing Standards Board



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
CONARCAS CÍA. LTDA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de de **CONARCAS CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros del 2017, 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 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha; en comparativo al año 2017, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para 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 de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía 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 para 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.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.



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 (NIA), 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.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente, que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohiban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superen los beneficios de interés público de la comunicación.



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 2018, y así emitir al Servicio de Rentas Internas (SRI), el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) con sus respectivos anexos antes del 31 de julio del 2019.

AuditPlus Cia. Ltda.

AuditPlus
Audidores y Contadores Independientes Cia. Ltda.
SC - RNAE No. 646

Baddi Aurea A.

CPA Baddi Aurea A.
Socio
Registro # 0.17287

Guayaquil, Abril 4 del 2019

[Handwritten mark]

CONARCAS CÍA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1,357.40	1,176.11
Activos financieros	4, 15	237,471.16	355,560.00
Inventarios	5, 8	929,269.07	876,994.10
Activos por impuestos corrientes		0.00	14,098.28
Servicios y otros pagos anticipados	6, 15	170,188.40	169,654.09
Total activos corrientes		1,338,286.03	1,417,482.58
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO			
Muebles, enseres y equipos de oficina	7	9,948.39	9,948.39
Maquinarias y equipos para la construcción		184,303.16	184,303.16
Equipos de computación y software		14,751.08	14,751.08
Vehículos y equipo caminero		0.00	29,390.20
Sub-total		209,002.63	238,392.83
Menos depreciación acumulada		(175,810.50)	(183,758.94)
Total Propiedades y equipos, neto		33,192.13	54,633.89
PROPIEDADES DE INVERSION	8	291,500.00	291,500.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		324,692.13	346,133.89
TOTAL ACTIVOS		1,662,978.16	1,763,616.47

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 SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en U. S. dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	Notas	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar		11,959.23	3,147.05
Obligaciones con instituciones financieras	9	141,613.33	102,693.90
Otras obligaciones corrientes	10, 13	137,881.86	105,464.40
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	11, 15	18,173.40	28,145.23
Anticipos de clientes	12, 15	623,176.27	702,316.35
Otros pasivos corrientes		3,875.93	3,115.93
Total pasivos corrientes		<u>936,680.02</u>	<u>944,882.86</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	14	468,863.00	468,863.00
Reserva legal		44,353.23	44,353.23
Resultados acumulados		162,135.78	269,927.97
Adopción por primera vez de las NIIF		314.71	314.71
Ganancia del periodo		50,631.42	35,274.70
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>726,298.14</u>	<u>818,733.61</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1,662,978.16</u>	<u>1,763,616.47</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 RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	640,418.18	1,789,740.40
MENOS: COSTO DE VENTAS	16, 7	(356,303.21)	(1,426,616.22)
GANANCIA BRUTA	16	<u>284,114.97</u>	<u>363,124.18</u>
MENOS: GASTOS OPERACIONALES			
Administrativos y ventas	17	226,962.93	304,540.62
Depreciaciones de propiedades y equipos	7	1,619.81	2,142.06
Gastos financieros	9	6,268.43	5,669.25
Otros gastos (No deducibles)		<u>4,629.94</u>	<u>8,536.08</u>
Total Gastos		<u>239,481.11</u>	<u>320,888.01</u>
GANANCIA (PÈRDIDA) OPERACIONAL		44,633.86	42,236.17
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>33,269.62</u>	<u>13,801.00</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13	77,903.48	56,037.17
MENOS:			
Participación a trabajadores	10, 13	11,685.52	8,405.58
Impuesto a la renta causado	10, 13	<u>15,586.54</u>	<u>12,356.89</u>
Total		<u>27,272.06</u>	<u>20,762.47</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		<u>50,631.42</u>	<u>35,274.70</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 2018 Y 2017
 (Expresados en U.S. dólares)**

	Capital Social	Reserva Legal	Adopción de las NIIF	Resulta- dos acumulados	Ganancia del Periodo	Total
Diciembre 31, 2016	468,863.00	44,353.23	314.71	283,391.27	220.47	797,142.68
Transferencia				220.47	(220.47)	
Ajuste, nota 14				(13,683.77)		(13,683.77)
Ganancia del periodo					56,037.17	56,037.17
15% PUT					(8,405.58)	(8,405.58)
Impuesto a la renta, 14					12,356.89)	(12,356.89)
Diciembre 31, 2017	468,863.00	44,353.23	314.71	269,927.97	35,274.70	818,733.61
Transferencia				35,274.70	(35,274.70)	
Dividendos pagados, 14				(142,262.34)		(142,262.34)
Ajuste, otro				(804.55)		(804.55)
Ganancia del periodo					77,903.48	77,903.48
15% PUT					(11,685.52)	(11,685.52)
Impuesto a la renta, 14					(15,586.54)	(15,586.54)
Diciembre 31, 2018	<u>468,863.00</u>	<u>44,353.23</u>	<u>314.71</u>	<u>162,135.78</u>	<u>50,631.42</u>	<u>726,298.14</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 FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en U.S. dólares)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	759,366.94	950,667.41
Pagado a proveedores y empleados	(583,245.80)	(871,143.96)
Impuesto a la renta pagado	(6,934.88)	(8,112.23)
Intereses pagados, neto	(6,268.43)	(5,669.25)
Ganancia en venta de propiedades y equipos	14,221.22	0.00
Otros (egresos) ingresos, neto	<u>14,418.46</u>	<u>13,801.00</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>191,557.51</u>	<u>79,542.97</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN:		
Ventas de propiedades y equipos, neta	<u>2,743.07</u>	<u>54,656.04</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones recibidas de (pagadas a) instituciones bancarias	38,919.43	(72,184.21)
Dividendos pagados a los accionistas	(143,066.89)	0.00
Desembolsos efectuados a compañías y partes relacionadas	<u>(89,971.83)</u>	<u>(61,178.93)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de Financiación	<u>(194,119.29)</u>	<u>(133,363.14)</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo:		
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	181.29	835.87
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	<u>1,176.11</u>	<u>340.24</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>1,357.40</u>	<u>1,176.11</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 FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ganancia del periodo antes de impuestos	77,903.48	56,037.17
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades y equipos	18,698.69	24,196.43
15% de Participación de utilidades para trabajadores	(11,685.52)	(20,762.47)
22% de impuesto a la renta causado	(15,586.54)	0.00
Cambios en activos y pasivos (Incremento y/o Disminución):		
Cuentas por cobrar clientes	198,088.84	(343,041.73)
Inventarios	(52,274.97)	875,766.79
Activos por impuesto corrientes	14,098.28	5,154.25
Servicios y otros pagos Anticipados	(534.31)	(1,750.00)
Cuentas y documentos por pagar	8,812.18	(30,830.68)
Otras obligaciones corrientes	32,417.46	10,804.47
Anticipos de clientes	(79,140.08)	(496,031.26)
Otros pasivos corrientes	760.00	0.00
Total ajustes	<u>113,654.03</u>	<u>23,505.80</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>191,557.51</u>	<u>79,542.97</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE INVERSION:		
Ventas de propiedades y equipos, neta	<u>2,743.07</u>	<u>54,656.04</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones recibidas de (pagadas a) instituciones bancarias	38,919.43	(72,184.21)
Dividendos pagados a los accionistas	(143,066.89)	0.00
Desembolsos efectuados a compañías y partes relacionadas	<u>(89,971.83)</u>	<u>(61,178.93)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de Financiación	<u>(194,119.29)</u>	<u>(133,363.14)</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo:		
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	181.29	835.87
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	<u>1,176.11</u>	<u>340.24</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>1,357.40</u>	<u>1,176.11</u>

Ing. Bolívar Arichábala Castillo
 Gerente General

CPA Elizabeth Honores
 Contadora General
 Registro #35937

Ver notas explicativas a los estados financieros

