

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2018 DE LA COMPAÑÍA AREPLUZ S. A.

La Compañía AREPLUZ S. A. Con Ruc No. 09902235489001, se constituyó mediante escritura pública celebrada el 08 de febrero del 2002, ante Notaría 25 de la Provincia del Guayas del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 14 de febrero de 2002. Tiene por Objeto dedicarse a la Compraventa, administración, inversión, gravámenes de todo tipo de bienes inmuebles.

El capital de la compañía está conformado por los siguientes accionistas cuyos porcentajes están divididos de la siguiente manera: Herederos de Adum Antón Jorge Vicente, con una participación del 50%; Miranda Velasco Irma Rosa, con una participación del 50%.

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La compañía AREPLUZ S. A. presenta sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSG del 20 de noviembre del 2008, tal como se define la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para la preparación de los Informes Financieros que comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo.

Para cumplir con la NIC 10 se definen las políticas contables en función de las NIIF aplicadas de manera uniforme a todos los principios que se presentan.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros, comprende el efectivo en caja y cuenta corriente bancaria de libre disponibilidad, partidas registradas a su valor de realización.

Otras cuentas por cobrar

Se registraron las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar mostrando por separado los importes debidos por otras partes y cuentas por cobrar que surgen de ingresos acumulados. Algunos valores se encuentran representados por valores que van a ser recuperados en el periodo siguiente

Propiedades

Para cumplir con la NIC 40 el activo que la entidad mantiene se detalla el valor del terreno y del edificio se clasificaron como propiedad de inversión, el mismo es utilizado para percibir ingresos por su arrendamiento, se registra al costo de adquisición. En periodos posteriores será contabilizada por su valor razonable. Las propiedades planta y equipo se detallan con su valor de adquisición.

Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar son pasivos no derivados de pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Ingresos

En el Estado de Resultado Integral se reconocen los Ingresos por arrendamiento operativo al momento en que ocurren, constituyendo la principal fuente de ingresos, los flujos de efectivo de actividades de operación proceden de las operaciones de arrendamiento y otros sucesos y condiciones extraordinarios que entran en la determinación del resultado

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gastos

Se reconocen como gastos las pérdidas y todas las salidas o disminución del valor de los activos en los que se incurrió en el periodo en el momento en el que se realizan; como: honorarios, depreciaciones, impuestos, obligaciones, suministros y financieros.

Negocio en marcha

La compañía continúa cumpliendo con sus actividades desde su creación, por su desarrollo y su capacidad de generar ingresos puede seguir realizando sus operaciones y cumplir con el objetivo para el cual fue creada. La administración considera la posición del negocio en el mercado y su posición financiera, los actuales acuerdos contractuales de arrendamiento operativo, entorno local, que caracteriza a un negocio en marcha.

Administración de riesgos

El riesgo operacional, es el riesgo de pérdida directa o indirecta que la compañía podría tener al realizar sus operaciones, el objetivo es administrar este riesgo con proyecciones a ganancias futuras.

La administración del riesgo está respaldada por el desarrollo de procesos de control como:

- Control en el manejo de valores recaudados
- Conciliación y monitoreo de transacciones
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y legales
- Documentación organizada
- Evaluación periódica del riesgo operacional y controles idóneos, ejecución de procedimientos de control
- Ética de los negocios.

Utilidad por acción

La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a las acciones ordinarias para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. DECLARATORIA DE NO FORMAR PARTE DE DETERMINADAS ACTIVIDADES

Se declara que no se realizaron actividades como:

- Cotizaciones en Bolsa;
- Proveer de Bienes o Servicios al Estado;
- Ofrecer Ventas con Crédito Directo a sus Clientes y cobro de intereses;
- Ofrecer Servicios de pago de remesas.

4. DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Estado de Situación Financiera

- En el Activo Corriente el Efectivo y sus Equivalentes tiene variaciones positivas; los valores de crédito tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente recuperables en el periodo.
- En el Activo no Corriente se incrementaron por adquisiciones de equipos de cómputo.
- El Pasivo Corriente conformado por cuentas pendiente pagaderos en el periodo.
- Los otros pasivos no corrientes se mantienen de un año a otro.
- El Patrimonio registra Capital Suscrito sin incrementos recientes. reserva legal presenta incremento anual correspondiente al 10% de la utilidad después del impuesto causado ajuste del periodo presente. Las ganancias del periodo anterior se acumulan. Se registra ganancia operativa, generada por ingresos ordinarios.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- Estado de Resultado Integral

El Estado de Resultado Integral presenta Utilidad. Los ingresos reflejados por valores recaudados y los gastos utilizados en gastos administrativos en su mayoría.

3.- Estado de Cambios en el Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta variación cálculo de reserve legal, transferencia de utilidad a utilidades no distribuidas. Se presenta ganancia operativa provocada por prestación de servicio de arrendamiento operativo.

4.- Flujo de Efectivo

Los activos corrientes con variaciones positivas en el efectivo; la compañía mantiene al día sus obligaciones; cambios positivos registrados en el patrimonio por cálculos de reserva legal y acumulación de ganancias, así como de resultados en el presente periodo.

COMPAÑÍA AREPLUZ S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

1. ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAJA GENERAL	49.736,42	40.015,34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	49.736,42	40.015,34
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	-	-
RETENCIÓN EN LA FUENTE	173,29	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	173,29	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	49.909,71	40.015,34

2. ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
TERRENOS	41.443,50	41.443,50
EDIFICIOS	145.898,85	145.898,85
MUEBLES Y ENSERES	670,53	670,53
EQUIPOS DE COMPUTO	330,36	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	(48.538,78)	(41.243,84)
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	139.804,46	146.769,04

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPañÍA AREPLUZ S. A. DETALLE DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018 EXPRESADOS EN DOLARES

<u>INGRESOS</u>				19.108,00	
INGRESOS CON TARIFA DIFERENTE DE O IVA			19.108,00		
INGRESOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS LOCALES			-		
<u>GASTOS</u>				(14.842,22)	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		12.509,22	14.834,42		
HONORARIOS PROFESIONALES	5.214,28				
DEPRECIACIÓN	7.294,94				
OTROS GASTOS		577,00			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES					
TRANSPORTE					
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS DEDUCIBLES	577,00				
NO DEDUCIBLES					
OTROS GASTOS		1.748,20			
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	187,68				
SERVICIOS BASICOS					
OTROS	1.560,52				
GASTOS FINANCIEROS					
COMISIONES LOCALES	7,80		7,80		
RESULTADO DEL EJERCICIO				<u>4.265,78</u>	
					C. TRIBUTARIA
IMPUESTO CAUSADO				(938,47)	(938,47)
RETENCIONES QUE LE HAN HECHO					1111,76
SALDO AFAVOR					173,29
UTILIDAD DESPUES DEL IMPUESTO A LA RENTA				3.327,31	
10% RESERVA LEGAL				(332,73)	
UTILIDAD DESPUES DEL 10% RESERVA LEGAL				2.994,58	

La Compañía AREPLUZ S. A. en el periodo 2018 movilizó sus flujos por ingresos ordinarios registrados, por contratos contraídos de arrendamiento operativo. Registra ganancia operativa de \$4.265,78, no se aplica el porcentaje de trabajadores por no contar con personal operativo.

COMPañÍA AREPLUZ S. A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 EXPRESADOS EN DOLARES

DESCRIPCION	Capital Suscrito y/o Asignado	Aportes de Socios Accionistas	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultado del ejercicio	Total
PERIODO ANTERIOR	800,00	2.154,13	1.065,13	52.918,16	4.904,88	61.842,30
APORTES DE CAPITAL						
RESERVAS LEGAL 10%			332,73			
GANANCIAS NO DISTR				4.904,88	(4.904,88)	
RESULTADO DEL EJERC					2.994,58	
RESULTADO DISTRIBUIDO					(0,00)	
31 de Dic 2018	800,00	2.154,13	1.397,86	57.823,04	2.994,58	65.169,61

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA AREPLUZ S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		49.736,42	40.015,34
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO FUENTE		173,29	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		<u>49.909,71</u>	<u>40.015,34</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
MUEBLES Y ENSERES		670,53	670,53
EQUIPO DE COMPUTO		330,36	
PROPIEDADES PARA LA INVERSIÓN			
TERRENO		41.443,50	41.443,50
EDIFICIOS		145.898,85	145.898,85
DEPRECIACION		(48.538,78)	(41.243,84)
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>139.804,46</u>	<u>146.769,04</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>189.714,17</u>	<u>186.784,38</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL. LOCAL		113,88	182,40
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	329,00
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		<u>113,88</u>	<u>511,40</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		124.430,68	124.430,68
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		<u>124.430,68</u>	<u>124.430,68</u>
TOTAL DE PASIVOS		<u>124.544,56</u>	<u>124.942,08</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL		800,00	800,00
APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS		2.154,13	2.154,13
RESERVA LEGAL		1.397,86	1.065,13
GANANCIA ACUMULADA		57.823,04	52.918,16
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.994,58	4.904,88
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>65.169,61</u>	<u>61.842,30</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>189.714,17</u>	<u>186.784,38</u>

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPañÍA AREPLUZ S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE
EXPRESADOS EN DOLARES

3. PASIVOS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL. LOCAL	113,88	182,40
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	329,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	113,88	511,40

4. PASIVOS NO CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	124.430,68	124.430,68
OTRAS PASIVOS NO CORRIENTES	124.430,68	124.430,68

5. PATRIMONIO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAPITAL	800,00	800,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
APORTES DE SOCIOS	2.154,13	2.154,13
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	2.154,13	2.154,13
RESERVA LEGAL	1.397,86	1.065,13
RESERVA LEGAL	1.397,86	1.065,13
GANANCIA ACUMULADA	57.823,04	52.918,16
GANANCIA ACUMULADA	57.823,04	52.918,16
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.994,58	4.904,88
TOTAL DE PATRIMONIO	2.994,58	4.904,88
TOTAL DEL PATRIMONIO	65.169,61	61.842,30

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA AREPLUZ S. A.
DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
EXPRESADOS EN DOLARES

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES

COBROS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	19108,00
COBROS POR INTERESES FINANCIEROS	0,00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.154,02
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(7.539,48)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(4.671,10)
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	10.051,44

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ADQUISICIONES DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	(330,36)
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(330,36)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

FINANCIAMIENTO	-
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-

EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	40.015,34
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	49.736,42



CPA ALBERTO LEYTÓN REYES
CONTADOR GENERAL