

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2019 DE LA COMPAÑÍA AREPLUZ S. A.

La Compañía AREPLUZ S. A. Con Ruc No. 0992235489001, 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.

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

Gastos

Se reconocen como gastos las pérdidas y todas las salidas o disminución del valor de los activos en los

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 de disminución; los valores de crédito tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente recuperables en el periodo se mantienen. En el Activo no Corriente no presenta variaciones en este periodo.

El Pasivo Corriente presenta variación que corresponden a cumplimiento de obligaciones a corto plazo. Los otros pasivos no corrientes se mantienen de un año a otro.

El Patrimonio registra Capital Suscrito, los aportes para futuras capitalizaciones y la reserva legal no presentan incrementos recientes. Las ganancias del periodo anterior se acumulan. Se registra pérdida operativa, generada por pago de impuestos, contribuciones y otros.

2.- Estado de Resultado Integral

El Estado de Resultado Integral presenta pérdida por gastos que corresponden a impuestos. No refleja ingresos por actividades ordinarias, los gastos por obligaciones con impuestos generaron pérdida

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

operativa.

3.- Estado de Cambios en el Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta variación sólo por el resultado operativo del negocio. Se realiza transferencia de utilidades del ejercicio anterior a ganancias acumuladas.

4.- Flujo de Efectivo

Los activos corrientes con variaciones que disminuyen el efectivo y sus equivalentes; la compañía cumple con sus obligaciones a corto plazo; el patrimonio realiza variaciones que no representan movimiento de valores.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA RAMBERTSA S. A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 POLITICAS CONTABLES NEC Y NIIF

<u>Rubros</u>	<u>Política Contable NEC</u>	<u>Requerimiento Según NIIF</u>
Activos Corrientes	valores a recuperar en el periodo	<ol style="list-style-type: none">1. valores que se esperan realizar o vender o consumir en su ciclo normal de operación.2. Mantiene el activo con fines de negociación3. Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha que se informa.4. El activo sea un efectivo o un equivalente, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser utilizado para cancelar un pasivo corriente.
Activo No Corriente Propiedades	El Costo de la propiedad planta y equipo, así como las propiedades para la inversión se deprecian de acuerdo con el método de línea recta estimada en 20 años para los edificios	Sección 16 Se separan los Activos: <ol style="list-style-type: none">a) Propiedad Planta y Equipob) Propiedades de Inversiónc) Activos mantenidos para la venta se depreciará de forma separada por cada parte de elementos de propiedades planta y equipo, en base a la vida útil.
Pasivo Corriente	Porción pendiente a Corto Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo no mayor a un año.	Porción Corriente de las obligaciones con entes relacionados o no, que provienen de operaciones comerciales o que tengan que ver con el giro del negocio. Se clasificarán las deudas por: cuentas por pagar proveedores cuenta por pagar sueldos y beneficios de empleados cuentas por pagar a entidades financieras cuentas por pagar por impuestos otras cuentas por pagar
Otros Pasivos No Corrientes	Porción pendiente a Largo Plazo registrados a su valor nominal. Valores a liquidarse a un tiempo mayor a un año.	Porción No Corriente de las obligaciones con entes relacionados o no que provienen de operaciones financieras, comerciales, inversiones y otros a largo plazo
Capital	Se revelará: <ol style="list-style-type: none">1.- El número de acciones utilizadas para su emisión.2.- El número de acciones emitidas y cobradas totalmente, así como las emitidas pero aun no cobradas en su totalidad.3.-El valor nominal de las acciones o el hecho de que no tengan valor nominal.	Se registrará el monto adecuado del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.
Reserva Legal	Representa una proporción de la utilidad constituidas por Ley.	De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva un 10 % de las utilidades líquidas que reporte la entidad.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA RAMBERTSA S. A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 POLITICAS CONTABLES NEC Y NIIF

Rubros	Politica Contable NEC	Requerimiento Según NIIF
Reserva de Capital	Partidas no monetarias afectadas por los índices de brecha establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, generando un débito o crédito a la cuenta Reserva por Revalorización de Patrimonio, saldo que de no haberse capitalizado o utilizado en absorber pérdidas debía ser transferido a esta cuenta.	Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la norma Ecuatoriana 17 (hasta el año 2000) el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas.
Reservas Acumuladas por la adopción de NIIF		Saldo proveniente del efecto neto de todos los ajustes realizados contra resultados acumulados producto de la aplicación de NIIF por primera vez. Conforme establece cada una de las normas.
Ingresos	NEC 9 Conceptos para preparación y presentación de los Estados Financieros	Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarios Se reconocen los ingresos si es probable que la entidad tenga beneficios futuros y estos sean valorados con fiabilidad Los ingresos por arrendamiento operativo se reconocen mensualmente, el arrendador no transfiere al arrendatario todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, el arrendatario posee un derecho temporal de uso.
Gastos	Representan los gastos que realiza una compañía para poder llevar a cabo los objetivos organizacionales.	Los gastos se agrupan de acuerdo a su naturaleza representan decrementos en beneficios económicos, incluye gastos o pérdidas surgidas a lo largo del periodo. Derivan una salida o disminución de los activos Derivan un nacimiento o aumento de pasivos o disminución del patrimonio.
Resultado del ejercicio	Proviene del estado de Pérdidas y ganancias Es el resumen de los Ingresos menos los costos y Gastos correspondientes	Se registrará el saldo de las utilidades o pérdidas del ejercicio en curso provenientes del Estado de Resultado Integral, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.
Resultado Integral	Estado de Pérdidas y Ganancias	Incluye el resultado integral total del año que comprende la Ganancia (Pérdida) Neta del periodo y del otro Resultado Integral.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA AREPLUZ S. A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 POLITICAS CONTABLES NEC Y NIIF

Rubros

Estado de Cambios en el Patrimonio

Política Contable NEC

Presenta información de los cambios que se dieron en el periodo acerca de las cuentas que conforman el patrimonio.

Requerimiento Según NIIF

Presentación del Estado de Cambios en Patrimonio. Para cada componente del patrimonio una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de: el resultado del periodo, cada partida de otro resultado integral, los importes de las inversiones por propietarios, emisiones de acciones, transacciones de acciones, dividendos distribuciones a los propietarios, los cambios en las participaciones en subsidiarias que no den lugar a pérdida del control.

Estado de Flujo de Efectivo

Presentación de información acerca de cambios históricos en el efectivo y sus equivalentes

Presenta el Estado de Flujo de Efectivo.

El estado muestra las fuentes y usos del efectivo de las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Se puede presentar bajo método directo e indirecto.

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>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		49.202,33	49.736,42
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO FUENTE		173,29	173,29
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		<u>49.375,62</u>	<u>49.909,71</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
MUEBLES Y ENSERES		670,53	670,53
EQUIPO DE COMPUTO		330,36	330,36
PROPIEDADES PARA LA INVERSIÓN			
TERRENO		41.443,50	41.443,50
EDIFICIOS		145.898,85	145.898,85
DEPRECIACION		(48.538,78)	(48.538,78)
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>139.804,46</u>	<u>139.804,46</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>189.180,08</u>	<u>189.714,17</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL. LOCAL			113,88
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		<u>0,00</u>	<u>113,88</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>124.430,68</u>	<u>124.544,56</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL		800,00	800,00
APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS		2.154,13	2.154,13
RESERVA LEGAL		1.397,86	1.397,86
GANANCIA ACUMULADA		60.817,62	57.823,04
RESULTADO DEL EJERCICIO		(420,21)	2.994,58
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>64.749,40</u>	<u>65.169,61</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>189.180,08</u>	<u>189.714,17</u>

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA AREPLUZ S. A.
DETALLE DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
EXPRESADOS EN DOLARES

INGRESOS		-	-
INGRESOS CON TARIFA DIFERENTE DE 0 IVA		-	
INGRESOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS LOCALES		-	
GASTOS			(420,21)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		(420,21)	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	(420,21)		
GASTOS FINANCIEROS			
COMISIONES LOCALES		-	
RESULTADO DEL EJERCICIO			(420,21)

La Compañía AREPLUZ S. A. en el periodo 2019 no consta su actividad operativa, sólo realizó pago de impuestos.

COMPAÑÍA AREPLUZ S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
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	1.397,86	57.823,04	2.994,58	65.169,61
RESERVAS LEGAL 10%						
GANANCIAS NO DISTR				2.994,58	(2.994,58)	
RESULTADO DEL EJERC					(420,21)	
RESULTADO DISTRIBUIDO						
31 de Dic 2019	800,00	2.154,13	1.397,86	60.817,62	(420,21)	64.749,40

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA AREPLUZ S. A. DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2019 EXPRESADOS EN DOLARES

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERACIONALES	
COBROS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,00
COBROS POR INTERESES FINANCIEROS	0,00
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(420,21)
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(113,88)
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(534,09)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
FINANCIAMIENTO	-
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	49.736,42
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	49.202,33


CPA ALBERTO LEYTON REYES
CONTADOR GENERAL