

Alex Iván Parra Reyes  
Contador Público Autorizado

auditores1\_indpapp@hotmail.com  
Guayaquil – Ecuador

**ARQCORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

## **1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **ARQCORP S.A** Es de nacionalidad ecuatoriana y Mediante escritura pública fue constituida el día 03 DE SEPTIEMBRE DEL 2004 en la ciudad de Guayaquil provincia de los Guayas, ante el doctor Jorge Pino Vernaza.

**El Objeto social** de la compañía es dedicarse a los Servicios de Consultoría Científica y Técnica, Consultoría de Catastro de Redes, Consultoría en General, Prestación de Servicios de Asesoría en áreas Jurídicas de acuerdo a lo que indica la escritura de constitución de la compañía

**Su domicilio tributario** queda en la provincia de los Ríos Cantón Urdaneta, Vía Caluma, referencia Diagonal al coliseo.

El plazo de actividades otorgada mediante esta escritura es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil.

**El capital autorizado** es de US\$ 1.600.00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de **US\$ 800.00** dividido en 800.00 acciones ordinarias y nominativas de un dólar US\$1,00 cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Declaración de cumplimiento. -**

Los estados Financieros de **ARQCORP S.A** han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptada en el Ecuador y en base a Las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF.

### **2.2 Bases de Preparación. -**

Los estados financieros de **ARQCORP S.A** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración

### **2.3 Cuentas por cobrar. -**

Normalmente son registradas a su valor razonable y no se mantiene política de cobro ya que la mayor parte de los ingresos depende del contrato de la obra o condiciones que se pacten en su momento.

### **2.4 Cuentas por pagar. -**

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito de 30 Días, estas políticas de pago se mantienen, se segrega el valor del pasivo a corto plazo y a largo plazo.

### **2.5 Beneficios a empleados por Pagar. -**

Estas provisiones son registradas en su momento y se encuentra sustentadas y respaldados en base al código y normativas laborales, así las provisiones para el pago de participación de trabajadores y Obligaciones con el IESS

## **2.6 PATRIMONIO**

### **2.6.1 Capital suscrito. -**

El **capital autorizado** es de US\$ 1.600.00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de **US\$ 800.00** dividido en 800.00 acciones ordinarias y nominativas de un dólar US\$1,00 cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

## **3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -**

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 420,15 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias

### 3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)
Otras cuentas por cobrar netas relacion	-	5.711,46
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacione	15.342,94	-
Otras cuentas por cobrar	6.000,00	-
Credito Tributario IR	12.907,47	11.533,23
	-	-
<b>Total</b>	<b>34.250,41</b>	<b>17.244,69</b>

#### 3.1.2.1 Otras cuentas por cobrar. -

En nuestra revisión de fecha al 31 de diciembre del 2018 las otras cuentas por cobrar son reflejadas por el valor de US\$6.000 que correspondan a préstamos de empleados.

#### 3.1.2.2 Cuentas por cobrar, neto no relacionadas-

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$15.342,94 valores que corresponden a la facturación realizada a clientes finales.

#### 3.1.2.3 Crédito tributario del Impuesto a la Renta. -

Al 31 de diciembre del 2018 se mantiene una cuenta por cobrar por el valor de US\$ 12.907,47 son por retenciones en la fuente que los clientes les han retenido durante el periodo contable valores que serán cruzados a la conciliación tributaria al momento del cálculo para el impuesto a la renta.

## 5. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

	AÑO 2018 (DOLARES)	AÑO 2017 (DOLARES)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2.150,89	210,09
Provisiones	-	596,16
Obligaciones con intituciones financieras	-	63,75
Participacion trabajadores	1.518,28	168,53
<b>Total de Cuentas por Pagar</b>	<b>3.669,17</b>	<b>1.038,53</b>

### 5.1 Impuesto a la renta por pagar del ejercicio. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta impuesto a la renta es por el valor US\$ 2.150,89 corresponde a la provisión del periodo del 2018

## 5.2 Participación de trabajadores. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 el valor de US\$ 1.518,28 corresponde el 15% de participación de utilidad a distribuirse en el próximo periodo.

## 6. PATRIMONIO. -

### 6.1 CAPITAL SOCIAL

El **capital autorizado** es de US\$ 1.600.00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de **US\$ 800.00** dividido en 800.00 acciones ordinarias y nominativas de un dólar US\$1,00 cada una que podrá ser aumentado por resolución de la junta general de accionistas.

## 7. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por **US\$ 62,744.16** destinadas a clientes finales con relación al año 2017, **\$ 5.008,00** esta relación demuestra un aumento de US\$ 57.736,16

## 8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales se distribuyen de la siguiente manera:

CUENTAS CONTABLES	año 2018	año 2017	Diferencia
Sueldo y salarios	27.226,86		27.226,86
Beneficios sociales y demas remuneraciones	5.356,91		5.356,91
Aporte patronal incluye fonde de reserva	3.580,33		3.580,33
Honorarios Profesionales	3.931,23	50,70	3.880,53
Desahucio			-
Depreciaciones	6.161,00	3.080,50	3.080,50
Combustibles y lubricantes	764,25		764,25
Gastos de Viaje			-
Gastos de Gestion			-
Impuestos y contribuciones			-
mantenimiento y reparaciones	3.604,62	753,30	2.851,32
Impuestos y contribuciones	36,72		36,72
Servicios Publicos			-
Suministros y materiales	324,52		
Seguros y reaseguros	1.022,20		
Otros	581,00	-	581,00
Gastos financieros y otro No operacionales	32,67	-	32,67
<b>Total</b>	<b>52.622,31</b>	<b>3.884,50</b>	<b>48.737,81</b>

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de Internacionales de Información Financieras NIIF, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente

**9. SITUACION TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre del 2018, los libros contables y la parte tributaria fueron revisada bajo pruebas selectivas y nuestra revisión no se encontró anomalías que ameriten opinión diferente, esta información esta disponibles para la revisión de parte de las entidades de control. Cabe recalcar que se revisaron los impuestos fiscales tales como formularios 103 y 104 y cotejados con los anexos transaccionales.

**10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en marzo 31 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

**11. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha del informe (Julio 16 del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición