

ARKAVID S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2018

(En Dólares de EUA. USD. \$)

1. INFORMACION GENERAL CONSTITUCION Y DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

ARKAVID S. A., Se constituye en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas en la República del Ecuador el día 10 de septiembre de 2004, ante el Notario Público Décimo Octavo del cantón Guayaquil, abogado Germán Castillo Suárez, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, con la presente Resolución N° 04.G.I.J.005388 aprobada por la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, el 23 de septiembre de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil fojas N° 116.778 a 116798 y anotado en el Repertorio bajo el N°28.364, el 30 de septiembre de 2004 con un Capital Social de US\$ \$800,00 dólares americanos, y con fecha 16 de octubre del año dos mil catorce se efectúa una Escritura pública de aumento del valor nominal de las participaciones reforma de sus estatutos sociales con una cuantía de USD. \$ 40.000,00 Dólares Americanos, de Capital Social Pagado, ante la Notaria Pública trigésima sexta del cantón Guayaquil abogada Mará Pilar Salazar Viver, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el 20 de noviembre de 2014 e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 1.033 y anotado en el Repertorio bajo el N°4.850, de fojas 112.852 a 112866, quedando estructurado y dividido en 40.800 (CUARENTA MIL OCHOCIENTAS) acciones ordinarias y nominativas de USD\$ 1,00 (UN) cada una.

Su Actividad u OBJETO SOCIAL enuncia que podrá dedicarse a actividades de fabricación e instalación de artículos de vidrios para oficina y otros lugares, así como la fabricación e instalación de balcones, escaleras, rejas, puertas y ventanas y sus marcos de aluminio y en general: en todas sus manifestaciones, construcción de obras de infraestructuras específicas, así como también a actividades de remodelación de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato de locales comerciales viviendas vecinales o unifamiliares, toda clases de edificios, residencias condominios, centros comerciales, e inclusive podrá construir bajo el régimen de propiedad horizontal, diseño gráfico arquitectónico a el de electrificación, compra venta de materiales de construcción regular y/o no regular, estudios de Estaciones etc., trabajos y servicios de la construcción en general, así como el manejo de personal relacionada a la actividad propia. **COMERCIALES:** mediante compra venta y permuta, leasing, importación y exportación de todo, tipo de bienes y suministros y cesión de todo tipo agropecuario agroindustrial, **MANDATO,** cumplir mandato y comisiones relacionadas a la adquisición enajenación, agenciamiento, explotación y administración de bienes inmuebles urbanos o rústicos, etc. **REPRESENTACIÓN,** de personales nacionales y extranjeras relacionadas con las actividades atinentes a su objeto social. A tales fines la sociedad tiene plena capacidad jurídica para adquirir derechos, contraer obligaciones y ejercer los actos que no le sean prohibidos por las Leyes o por este Estatuto. Actualmente la Compañía posee un Capital Social Pagado de USD. \$ 40.800,00 (CUARENTA MIL OCHOSCIENTOS 00/100) dólares americanos, monto que continua vigente al cierre del periodo fiscal de 2018

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **ARKAVID S. A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, para las Pymes** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico., cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son **35** en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las **NIIF Pymes** y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se miden al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Los intereses que se generan por las Inversiones o Certificados de Depósitos se reconocen en el Estado de Resultados Integral.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

ARKAVID S. A., Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los estados Financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

El Costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado IVA), el transporte local hasta dejar puesta la mercancía en le empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinara si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable. Los Inventarios se medirán a su precio de venta menos los costos de determinación y venta se reconocerá una pérdida por deterioro de valor,

Para el Producto Terminado adquirido para la reventa el costo de los Inventarios estará dado bajo el método del costo promedio ponderado. De igual manera, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable para cada artículo

En los Estados Financieros se revelará la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios y el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

La Empresa en cada fecha o periodo informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del periodo. Sin en el evento resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

ARKAVID S. A., reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipo, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad. La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito.

En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. La Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada

Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.

El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

EN LO REFERENTE AL DETERIORO:

Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de (PPE) cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.

Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.

Ítem		Vida útil% (en años)	Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0%		Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5%	20	Sin valor residual
Muebles y Enseres,	10 %	10	
Equipos de Oficina	10%	10	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10%	10	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33%	3	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

ARKAVID S. A., Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa reconocerá una Provisión del Pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Así mismo la Empresa medirá la Provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto por pagar corriente se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año, La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos imponderables o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía, **ARKAVID S. A.**, por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo la misma que a la presente fecha esta es del veinticinco por ciento (25%)

BENEFICIOS A EMPLEADOS - BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACION PATRONAL, Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y de Bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las Utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2018

La Empresa debe cancelar sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributarios Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010, que era del 25%, y que ahora ha vuelto a porcentaje antes indicado.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Empresa debería destinar el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación trabajadores y empleados, y 22% de impuesto a la Renta para el año anterior esto es 2017 ya que en el 2018 se normaliza al 25% y el equivalente del 5% para la reserva legal y el restante 5 % para otras reservas como la facultativa, y otro (%) porcentaje abierto para las reservas estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y de Accionistas, estas se repartirán entre sus Socios.

NOTA 3 ACTIVO CORRIENTE

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018 está comprendido por valores a favor de la Compañía por concepto de valores disponibles en Caja e Instituciones Financieras, Valores por recaudar por el mismo objeto social de la Compañía entre otros.

	2018	2017
Caja Chica	29,08	261,09
Produbanco CC N°1052864009	1.231,39	521,84
Produbanco CC N°1028985012	00,00	1.041,75
Produbanco CC N° 2006126622	<u>16.375,58</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	17.636,05	1.824,68

Importes de Caja y Bancos libres, y a disposición, no tienen restricción alguna

NOTA 4 El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018 está comprendido por valores a favor de la Compañía por conceptos varios y por otros Valores por recaudar por el mismo objeto social de la Compañía entre otros.

	2018	2017
(A) Cuentas y Documentos por Cobrar Varias	662,61	14,78
E. Maulme C.A. de Comercio	39.998,03	416,58
Comvismar	4.985,26	4.985,26
Ravelli	2.636,41	2.636,41
Industrias Ales	8.073,43	0,00
Arca Continental	<u>0,00</u>	<u>4.701,97</u>
	56.347,74	12.755,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-126,07</u>	<u>-49,85</u>
TOTAL	56.223,07	12.705,15

- (A) Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018 presentan un deterioro ínfimo, mínimo alguno, pues la administración ha expuesto que no existe mucha incobrabilidad en las mismas, la que está considerada aún como sana y sin riesgo, pero que cumple con lo dispuesto en la Ley.

NOTA 5 CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018 está comprendido por valores a favor de la Compañía por Otros conceptos de varios anticipos pagados y por los impuestos ocasionados por el mismo objeto social de la Compañía entre otros.

	2018	2017
Crédito Tributario IVA	0,00	12.518,88
Crédito Tributario RT	<u>21.132,15</u>	<u>6.001,69</u>
TOTAL	21.132,15	18.520,57

NOTA N° 6 INVENTARIOS

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018 está comprendido por valores a favor de la Compañía por compras varias y de materiales y que se ocasionan por la misma actividad propia u objeto social de la Compañía entre otras están las Obras en proceso de Construcción.

	2018	2017
Inventarios Varios	0,00	644,49
Nogales	24.512,28	201.968,40
E. Maulme C.A. de Comercio	0,00	18.860,00
Veconsa	0,00	12.084,77
Sandoval	0,00	2.421,66
Huellas Man	0,00	11.860,00
Kitton	73.341,33	0,00
Volkswagen	<u>28.749,97</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	126.603,58	247.839,32

NOTA N° 7 ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018 está comprendido por valores a favor de la Compañía ocasionados por otros conceptos como lo son los impuestos pagados por anticipados, primas de seguros entre otros valores, así como otras asignaciones.

	2018	2017
Primas de Seguros	3.642,29	4.615,73
Arrendamientos Anticipados	1.300,00	0,00
Varios Pagos y Otros Anticipos	<u>4.696,16</u>	<u>2.174,75</u>
TOTAL	9.638,45	6.790,48

NOTA N° 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

El resumen de estas cuentas a diciembre 31 de 2018 está comprendido por los valores siguientes:

A Diciembre 31 de 2018, la Propiedad, Planta y Equipos (PPE) estaban compuestos de la siguiente manera:

(EN DOLARES USD.)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO FINAL 31/12/2017	ADICIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	% DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/12/2018
Terrenos	30.387,30	0,00	0,00		10	30.387,30
Edificios e Instalaciones	162.176,43	38.095,75	0,00		10	200.272,18
Muebles, Enseres	38.095,75	-24.980,43	0,00		10	13.115,32
Vehículos Equipos de Transportes	57.071,42	0,00	0,00		10	57.071,42
Equipos de Computación	11.535,29	1.461,93	0,00		10	12.997,22
TOTAL ACTIVO FIJO: COSTO	299.266,19	14.577,25	0,00			313.843,44
(-) Depreciación Acumulada	-35.737,28	0,00	0,00			-51.899,08
ACTIVO FIJO NETO:	263.528,91	14.577,25	0,00			261.944,36

El Activo Fijo (PPE) se Deprecian de acuerdo al método de Línea Recta

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos (10%) porcentaje. Depreciación Terrenos e Inmuebles es de 0 % anual.
Vehículos y Otros Equipos es el 20 % anual
Equipos de Computación, porcentaje de Depreciación del 33,33% anual

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, en este rubro se presentan el valor de las Cuentas y documentos por pagar a favor de terceros, originados en virtud de la existencia de una relación comercial legal y reglamentaria con Proveedores Locales, estas no tienen ni interés ni vencimiento alguno.

	2018	2017
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	41.933,33	0,00
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	25.819,32	0,00
Otros Proveedores Locales	<u>46.341,59</u>	<u>30.442,92</u>
TOTAL	114.094,04	30.442,92

NOTA 10. OBLIGACIONES POR PAGAR

El resumen de estas Obligaciones por Pagar al 31 de diciembre de 2018 está comprendido por Obligaciones con No Relacionadas, así como de Otras Obligaciones Corrientes por Pagar entre las cuales figuran también otros Clientes Locales, y sobregiros bancarios cubiertos de manera inmediata, sin interés ni vencimiento alguno e incluye lo siguiente:

	2018	2017
Produbanco Sobregiro CC N°1028985012	1.219,48	0,00
Produbanco Sobregiro CC N° 2006126622	0,00	7.375,80
Obligaciones por Pagar Corrientes	<u>48.262,82</u>	<u>7.122,23</u>
TOTAL	49.482,30	14.498,23

NOTA 11. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, en este rubro se presentan el valor de los pasivos por pagar a favor de terceros, originados en virtud de la existencia de una relación laboral legal y reglamentaria con empleados y trabajadores como de Otros valores por obligaciones, beneficios y garantías, por lo tanto, no generan ningún tipo de interés ni vencimiento alguno.

	2018	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	5.417,31	0,00
Participación Trabajadores	2.228,36	0,00
Otras Obligaciones con el IESS	8.270,24	0,00
Otros Beneficios por Pagar	6.549,08	0,00
Otras Pasivos por Liquidar Garantías	<u>11.753,57</u>	<u>17.647,30</u>
TOTAL	33.568,48	17.647,30

CONTINGENCIAS

Al cierre de 2018 la Compañía, ARKAVID S. A., No registra ningún tipo de Contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados Financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden en el caso de que aplicasen, más bien la Administración se ha preocupado en mantener un orden en sus actividades de la construcción la misma que se encuentra en curso y continuar con su etapa operativa para la que fue creada.

NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018, comprende las entregas y cancelaciones efectuadas por Anticipos de Clientes, así como las obligaciones para con la Empresa, con IFIS, para con terceros y Accionistas a corto plazo y estos no tienen fecha de vencimiento, y no devengan Interés alguno, respectivamente y en este rubro comprende lo siguiente:

	2018	2017
(a) Produbanco	0,00	161.261,25
(b) Tarjeta Diners	0,00	6.407,18
(c) Banco del Pichincha	0,00	16.698,29
Anticipos de Clientes por Liquidar	<u>113.450,43</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	113.450,43	184.366,72

(a) Crédito Directo otorgado por el Produbanco operación N° 1624110 a largo plazo con tabla de amortización gradual con tasa de interés reajutable del 11.23% anual que se dio en el 2017

(b) Tarjeta de Crédito aplicada en el año 2017, en el cual se aplicaba para las compras de los materiales y demás artículos y equipos que se utilizan en las construcciones en curso, con tasas que oscilan en el mercado que van del 8 al 10 % de interés anual.

(c) Crédito obtenido en el año 2017, con Banco del Pichincha operación N° 2718922-00 cancelada a mediados de 2018 a un (1) año plazo con tasa de interés que fluctuó en ese tiempo entre el 9 % y 11% anual y con vencimientos mensuales liquidados en el año que decurrió.

NOTA 13. PASIVOS NO CORRIENTE L/P

Al 31 de diciembre de 2018, en este rubro comprende a largo plazo las entregas y cancelaciones efectuadas por Anticipos de Clientes, las mismas que se van liquidando de acuerdo al avance y a la entrega de cada una de las obras al momento de entregarse completamente terminadas

	2018	2017
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Anticipos de Clientes por Liquidar	87.748,86	230.726,98
TOTAL	87.748,86	230.276,98

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL PAGADO

El Capital Social Pagado de la Empresa **ARKAVID S. A.**, al 31 de diciembre de 2018 es de **USD. \$40.800,00 (CUARENTA MIL OCHOCIENTOS)** dólares americanos conformados por **CUARENTA MIL OCHOCIENTAS (40.800)** Acciones Ordinarias y Nominativas de UN **(1,00)** dólar americano, este rubro a la se presenta fecha de cierre de la Auditoría Externa practicada se mantiene como se ha indicado.

NOTA 15. APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía **ARKAVID S. A.**, sus aportes fueron de cero, pero esta entrego capital fresco para paliar costos y gastos en el año 2017 que fue por la suma de USD \$ 71.090,96 dólares americanos respectivamente.

NOTA 16. RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía **ARKAVID S. A.**, mantiene en la Reserva Legal la suma de USD \$ 19.758,12 dólares americanos respectivamente.

NOTA 17. RESERVAS DE CAPITAL OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía tuvo dentro de su actividad operacional efectuar unas aplicaciones, acogiéndose en cierta norma y por lo tanto fue factible y necesario sus resultados positivos y en la que estos rubros generen lo indicado, y en los actuales momentos, su Administración ha considerado mantenerlos en su orden ya que se espere entrar a superar estas ciertas vicisitudes en lo que respecta a su objeto social y actividad de la construcción.

	2018	2017
Reservas de Capital Operacionales	26.415,86	0,00
TOTAL	26.415,86	0,00

NOTA 17A. OTROS SUPERÁVITS APLICACIÓN NIIF's 1ª. VEZ

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía tuvo efectuó las aplicaciones, acogiéndose a la norma dispuesta y dio un resultado negativo de USD\$ (2.822,93) que se mantuvo en el 2017, este rubro generado fue aplicado en los actuales momentos, por decisión de su organismo máximo, que es la Junta General de Socios y Accionistas, y donde la Administración considero recoger y aplicar dicha orden y enjugar aquel resultado como lo estima sus Estatutos y la Ley.

	2018	2017
Superávits por Aplicación NIIF's 1a. vez	0,00	-2.822,93
TOTAL	0,00	-2.822,93

OBLIGACIONES E INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

La Opinión cómo Auditor Externo Independiente, sobre los Impuestos Fiscales, está en el Informe Cumplimiento Tributario (ICT), para el Servicio de Rentas Internas (SRI) se emitirá de forma independiente a este informe.

NOTA 18. RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía **ARKAVID S. A.**, obtuvo su Resultado positivo, en el siguiente orden respectivamente, la misma que en el 2017 fue negativa y se la enjugó por decisión de sus socios y accionistas.

	2018	2017
Resultados del Ejercicio	7.210,09	-79.947,92
TOTAL	7.210,09	-79.947,92

EVENTOS SUBSECUENTES. CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (abril 1° de 2019), por parte de Auditoría Externa, no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, Integrales de la Compañía **ARKAVID S. A.**, y no presentan ningún tipo de desviación en sus Información Financiera entregada a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI), además sus Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros, y Otras Transacciones, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados entregados a los antes indicados entes de Control.

CONCILIACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Al 31 de diciembre 2018-2017, la composición del Impuesto al Valor Agregado (IVA) tal como se lo expone en el formulario de Rentas, sustitutiva N° 871794310321 es la siguiente:

	2018	2017
En el Activo Corriente		
Crédito Tributario. Efecto Compras	21.132,15	18.520,57
En el Pasivo Corriente		
Impuesto Cobrado Efectos Ventas	- 0,00	- 0,00
Efecto Neto por Pagar	21.132,15	18.520,57

NOTA 19. CUMPLIMIENTO DE REPORTES ENTREGADOS POR OPERACIONES INUSUALES A LA UNIDAD DE ANÁLISIS FINANCIERO ECONÓMICOS (UAFE)

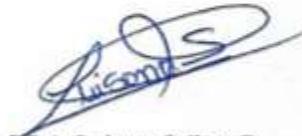
Conforme a la Leyes Orgánicas y Ordinarias y con relación al RO N° 212 DE 18-07-2014 donde se expidió las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos para las Compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías que efectúan actividades

las mismas que han sido establecidas en su ART., innumerado agregado a continuación del Art. 3 en la mencionada Ley de Prevención Detección Erradicación del Delito de Lavado de Activos y Financiamiento de Terrorismo y Otros que se incorporan a aquellos que este organismo considere necesario que presenten riesgos derivados de dichos delitos en los términos descritos en la nueva Norma de Prevención Societaria N° SCSV-DSC-2018 según RO N° 396 de diciembre 28 de 2018 Resolución N° SCSV-DNPLA 15.008 para la práctica de la Auditoría Externa de fecha mayo 26 de 2015 la misma que no ha tenido cambios. Cabe indicar que la Auditoría Externa se basa en la Ley Orgánica de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos reformado en el RO. Suplemento N° 150 de diciembre 29 de 2017 y con tales antecedentes la Compañía ARKAVID S. A., por ser una entidad que se dedica a la construcción, comercialización de viviendas e intermediación Inmobiliaria se ve obligada a cumplir con la presente Resolución y su disposición en los procesos de implementación los mismos que son:

- Contar con un Oficial de Cumplimiento calificado por la Superintendencia de Compañías y por la UAFE.
- Contar con un Manual Interno de Políticas de Procedimientos de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos y un Código de Ética.
- Remitir Reportes de todas las operaciones inusuales e injustificables o las operaciones que superaron el umbral establecido por la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE) de manera mensual.
- Implementación de licitud de fondos para operaciones o transacciones que hubieren superado el umbral establecido.

La Compañía ARKAVID S. A., ha cumplido de manera satisfactoria y puntual con la antedicha Resolución, la misma que ha sido revisada y auditada por el Auditor Externo e Independiente y verificado con todos sus documentos presentados a la Superintendencia de Compañías y a la UAFE.

Adicionalmente, se les confirmó a la Auditoría Externa a manera de certificación del cumplimiento del envío de los reportes sobre los productos de construcciones y viviendas, así como de las operaciones que superaron el umbral RESU y que fueron enviados en el mes de diciembre de 2018 y enero de 2019 en las fechas previstas, existiendo la respectiva notificación de la UAFE, hacia la Compañía ARKAVID S. A., que los recibió exitosamente validados.



C.P.A. Luisana Salinas R.
CONTADORA
REG: G.12.803