

ARQFUSIÓN S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En Dólares de E.U.A.)

| ACTIVO | NOTAS | AL 31 DICIEMBRE 2017 | AL 31 DICIEMBRE 2018 |
|---------------------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| CORRIENTE: | | <u>16.979,04</u> | <u>26.362,63</u> |
| Caja y Bancos | (Nota 3) | 7.027,30 | 17.055,61 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | (Nota 4) | 3.202,28 | 0,00 |
| Crédito Tributario | (Nota 5) | 6.749,46 | 9.307,02 |
| NO CORRIENTE: | (Nota 7) | <u>1.705.659,58</u> | <u>1.853.905,99</u> |
| Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo | | 1.748.825,14 | 1.906.048,66 |
| (-) Depreciación Acumulada | | <u>-43.165,56</u> | <u>-52.142,67</u> |
| TOTAL ACTIVO | | <u>1.722.638,62</u> | <u>1.880.268,62</u> |

Las notas que se adjuntan conforman parte integrante de los Estados de Situación Financiera



ING. LUIS ALBERTO ZAMBRANO VERA
Representante Legal
CC N° 0915852867

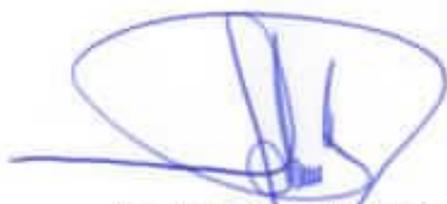


EC. VIOLETA ELIZABETH ANDRADE SUAREZ
Contador Registro N° 0.2701
RUC: N° 0907429815001

ARQFUSIÓN S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PASIVO & PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (En Dólares de EUA.)

| PASIVO | NOTAS | AL 31 DICIEMBRE 2017 | AL 31 DICIEMBRE 2018 |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| PASIVO CORRIENTE: | | <u>10.459,97</u> | <u>12.173,73</u> |
| Cuentas y Documentos por Pagar | (Nota 8) | 322,00 | 0,00 |
| Obligaciones por Pagar | (Nota 8) | 0,00 | 1.845,44 |
| Pasivos Acumulados por Pagar | (Nota 10) | 9.407,27 | 9.545,15 |
| Otros Pasivos Corrientes por Pagar | (Nota 11) | <u>730,70</u> | <u>883,14</u> |
| PASIVO NO CORRIENTE: | (Nota 12) | <u>1.239.781,02</u> | <u>1.246.055,34</u> |
| Cuentas por Pagar Accionistas, L/Piazo | | 1.166.286,30 | 1.172.560,62 |
| Obligaciones por Pagar Varias | | <u>73.494,72</u> | <u>73.494,72</u> |
| TOTAL PASIVO | | <u>1.250.240,99</u> | <u>1.258.229,07</u> |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: | | <u>472.397,63</u> | <u>622.039,55</u> |
| Capital Social Pagado | (Nota 13) | 800,00 | 800,00 |
| Reservas | (Nota 14) | 456.118,07 | 615.405,73 |
| Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio | (Nota 15) | <u>15.479,56</u> | <u>5.833,82</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>1.722.638,62</u> | <u>1.880.268,62</u> |

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



ING. LUIS ALBERTO ZAMBRANO VERA
 Representante Legal
 CC N° 0915852867



EC. VICIETA ELIZABETH ANDRADE SUAREZ
 Contador Registro N° 0.2701
 RUC: N° 0907429815001



ARQFUSIÓN S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(En Dólares de EUA.)

| CONCEPTOS - DETALLES | NETOS | AL 31 DICIEMBRE 2017 | AL 31 DICIEMBRE 2018 |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS | | | |
| Ingresos por Ventas de Servicios 12 % | (Nota 2) | 78.712,00 | 38.650,00 |
| Otras Rentas Ingresos Financieros | (Nota 2) | 0,00 | 0,00 |
| Otros Ingresos Exentos 0 % | (Nota 2) | <u>56.505,00</u> | <u>54.500,00</u> |
| TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES | | 133.217,00 | 93.150,00 |
| COSTOS Y GASTOS | | | |
| Gastos de Sueldos y Remuneraciones | | 21.891,23 | 25.029,66 |
| Gastos de Bonificaciones y Beneficios | | 4.255,76 | 5.234,63 |
| Gastos de Aportes al IESS | | 4.165,96 | 4.134,65 |
| Gastos Honorarios Profesionales | | 29.824,75 | 0,00 |
| Gastos por Desahucio | | 0,00 | 495,12 |
| Gastos de Promoción y Publicidad | | 399,00 | 0,00 |
| Gastos Mantenimientos y Reparaciones | | 14.241,68 | 11.066,56 |
| Gastos de Gestión | | 0,00 | 2.489,10 |
| Gastos Arrendamientos Operativos | | 0,00 | 1.016,94 |
| Gastos de Intereses y Comisiones | | | |
| Locales | | 54,65 | 0,00 |
| Gastos Depreciación y Amortización | | 11.387,03 | 8.977,31 |
| Gastos de Suministros y Materiales | | 566,91 | 0,00 |
| Gastos Impuestos, Contribuciones y Otros | | 11.795,29 | 6.575,15 |
| Iva que se Cargo al Gasto | | 5.089,30 | 5.054,54 |
| Otros Gastos Financieros Locales | | 36,42 | 84,22 |
| Gastos por Otros Bienes | | 1.664,14 | 0,00 |
| Otros Gastos por Servicios Públicos | | 1.800,77 | 2.358,93 |
| Gastos por Otros Servicios | | <u>1.962,45</u> | <u>11.834,07</u> |
| TOTAL COSTOS | | <u>108.935,34</u> | <u>84.350,89</u> |
| TOTAL GASTOS | | <u>108.935,34</u> | <u>84.350,89</u> |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 108.935,34 | 84.350,89 |
| RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO | | 24.281,66 | 8.799,12 |
| 15 % Participación de Trabajadores | | <u>3.642,25</u> | <u>1.319,87</u> |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) TRIBUTABLE | | <u>20.639,41</u> | <u>7.479,25</u> |
| 22% (25%) Impuesto a la Renta | (Nota 2-10) | <u>5.169,85</u> | <u>1.645,44</u> |
| SUB-TOTALES | | <u>15.479,56</u> | <u>5.833,82</u> |
| 10% Reserva Legal | | 2.063,94 | 747,93 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO | (Nota 10) | <u>15.479,56</u> | <u>5.833,82</u> |

Los datos que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.



ING. LUIS ALBERTO ZAMBRANO VERA
 Representante Legal
 C.C. N° 0915852967



EC. VIOLETA ELIZABETE ANDRADE SUAREZ
 Contador Registro N° 0.3701
 RUC. N° 0907429815001



ARQFUSIÓN S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE CAMBIOS O EVOLUCIÓN EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (En Dólares de E.U.A.)

| CONCEPTO - DETALLE | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | UTILIDADES ACUMULADAS RETRONCACIÓN 2014 | UTILIDADES ACUMULADAS | UTILIDADES PERDIDAS PREVIO EJERCICIO | TOTAL |
|--------------------------------------|----------------|------------------|--|-----------------------|---|-------------------|
| Saldos 31 Diciembre 2016 | 800,00 | 9.383,42 | 444.168,00 | 31.394,84 | 36.011,73 | 521.757,99 |
| Envío de Utilidad a Reservas | 0,00 | 1.179,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.179,12 |
| Aplicación Utilidades Acumuladas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -31.394,84 | -45.208,88 | -76.603,72 |
| Resultado Presente Ejercicio 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.479,56 | 15.479,56 |
| Saldos 31 Diciembre 2017 | 800,00 | 10.562,54 | 444.168,00 | 0,00 | 6.282,41 | 461.812,95 |
| Envío de Utilidad a Reservas | 0,00 | 3.451,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.451,47 |
| Aplicación Utilidades Acumuladas | 0,00 | 0,00 | 157.223,72 | 0,00 | -6.282,41 | 150.941,31 |
| Resultado Presente Ejercicio 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.833,82 | 5.833,82 |
| Saldos 31 Diciembre 2018 | 800,00 | 14.014,01 | 601.391,72 | 0,00 | 5.833,82 | 622.039,55 |

Las firmas que se adjuntan son parte integrante de este Estado de Situación Financiera

ING. LUIS ALBERTO ZAMBRANO VERA
 Representante Legal
 CC N° 0915852887

E.C. VIOLETA ELIZABETH ANDRADE SUAREZ
 Contador Registro N° 0.2701
 RUC: N° 0907429815001

ARQFUSIÓN S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (En Dólares de EUA)

| | AL 31 DICIEMBRE 2017 | AL 31 DICIEMBRE 2018 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Efectivo Recibido de Clientes | -2.324,74 | 0,00 |
| Otros Pagos por Impuestos | 1.318,81 | 3.202,28 |
| Pagos por Otros Activos Corrientes | 4.896,00 | -2.557,56 |
| Pagos a Proveedores | 0,00 | 332,00 |
| Otras Obligaciones Adquiridas | 780,82 | -1.645,44 |
| Pasivos Acumulados por Pagar | -4.732,40 | 237,88 |
| Pasivos Corrientes por Pagar | -96,38 | -152,44 |
| Otras Aplicaciones y Pagos Efectuados | <u>18.284,11</u> | <u>0,00</u> |
| EFFECTIVO DESEMBOLSADO EN ACTIVIDADES OPERACIÓN | 18.126,22 | -583,26 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar a L/P-lazo | 92.209,75 | 7.988,06 |
| Adquisición de Otros Activos Intangibles | <u>0,00</u> | <u>149.641,92</u> |
| EFFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES INVERSIÓN | 92.209,75 | 157.630,00 |
| FLUJO EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO | | |
| Obligaciones por Pagar a L/P-lazo | -73.494,72 | -148.184,97 |
| EFFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO | <u>-73.494,72</u> | <u>-148.184,97</u> |
| Aumento (Disminución) Neto del Flujo de Efectivo | -588,81 | -10.026,31 |
| SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | <u>6.429,09</u> | <u>7.027,30</u> |
| SALDO DEL EFECTIVO AL FIN DEL AÑO | 7.017,90 | 17.056,61 |
| CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Resultado Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio | <u>15.479,56</u> | <u>5.833,82</u> |
| (+)Provisiones Gastos por Pagar No son Desembolsos Efectivo | | |
| - Depreciaciones y Amortizaciones | <u>4.511,48</u> | <u>8.003,32</u> |
| SUB TOTAL | 19.991,04 | 13.897,14 |
| CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| Aumento (Disminución) Cuentas y Documentos por Cobrar | -2.324,74 | 0,00 |
| Aumento (Disminución) en el Crédito Tributario | 1.318,81 | 3.202,28 |
| Aumento (Disminución) en Otros Activos Corrientes | 4.896,00 | -2.557,56 |
| Aumento (Disminución) en Otros Pagos Corrientes | 18.284,11 | 0,00 |
| Aumento (Disminución) Cuentas y Documentos por Pagar | 0,00 | 332,00 |
| Aumento (Disminución) en Obligaciones por Pagar | 780,82 | -1.645,44 |
| Aumento (Disminución) en Pasivos Acumulados por Pagar | -4.732,40 | 237,88 |
| Aumento (Disminución) Otros Pasivos Corrientes por Pagar | -96,38 | -152,44 |
| SUB TOTAL | <u>18.126,22</u> | <u>-583,26</u> |
| TOTAL | 38.117,26 | 13.313,86 |

Los datos que se muestran son para fines de información de los Estados de Situación Financiera

ING. LUIS ALBERTO ZAMBRANO VERA
 Representante Legal
 CC N° 0915852867

EC. VIOLETA ELIZABETH ANDRADE SUAREZ
 Contador Registro N° 0.2701
 RUC. N° 0901429815001

Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el RO. N° 498 de diciembre de ese mismo año establece el cronograma de implementación y aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia en tres grupos donde sus año de transición serán: 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último para las pequeñas y medianas empresas (PYMES) que es el caso de ARQFUSIÓN S. A.,

Lo antes expuesto se corrobora con la Resolución N° SC.ICI.CPA.IFRS. G11010 firmada el 11 de octubre del 2011, en la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completas como las pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes indicado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para Pymes, debían al 30 de noviembre del 2011 haber presentado dicho Plan de Implementación, su cronograma de implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías

En la Conciliación Patrimonial, debe aparecer todos aquellos ajustes ó reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califiquen y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros,

PERIODO DE TRANSICIÓN

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1° de Enero del 2011 hasta el 31 de diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente, hasta el 31 de diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus Estados Financieros bajo NEC. A partir del año 2012 los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF para Pymes, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1° de Enero del 2012, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF para Pymes definitivas, agregadas las transacciones del 2012 bajo NIIF Pymes, al 31 de diciembre del 2012 para la empresa con sus primeros estados financieros con NIIF Pymes, los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2013, conforme al calendario de presentación.

ARQFUSIÓN S. A., debió presentar oportunamente a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, su Plan, Fases y Cronograma de Implementación y de Trabajo, así como su Conciliación Patrimonial en la fecha indicada

A continuación se mencionan 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 (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 PARA PYMES y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACION NIIF PYMES

Los Estados de Situación Financiera de ARQFUSIÓN S. A., comprendidos entre el 1 de

enero y 31 de diciembre del 2011 (Fecha de transición por estar en el grupo de la PYMES). Y 31 de diciembre del 2012 estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES (NIIF).

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, (USD. \$) 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 pueden medir 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.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y/O ACTIVOS FINANCIEROS

ARQFUSIÓN S.A., medirá las cuentas y documentos por cobrar inicialmente al precio de la transición o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas no exceden 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 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.

ESTIMACIONES DE LAS 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 dichos 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 marítimo y local hasta dejar puesta la mercancía en la 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 determinará 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 re-venta 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 que se informe 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 EQUIPOS (PPE)

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

ARQFUSIÓN S. A., reconoce como activo de propiedades, planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos activos pueda medirse con habilidad.

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 ARQFUSIÓN S. A. 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.

LOS FACTORES PARA IDENTIFICAR LA EXISTENCIA DE UN DETERIORO ES:

Que el valor de mercado haya disminuido.

Existen cambios en el uso del activo.

Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.

El rendimiento económico del Activo ó propiedad, planta y equipos, se prevé peor de lo esperado.

La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos, al 1° de enero del 2011 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo Caminero de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

| Ítem | Vida útil (en años) | Valor residual |
|---|---------------------|--------------------|
| Terranos y Obras en Proceso | 0 % | Sin valor residual |
| Edificios e Instalaciones | 5 % | Sin valor residual |
| Muebles y Enseres, y Equipos de Oficina | 10 % | Sin valor residual |
| Maquinarias y Equipos | 10 % | Sin valor residual |
| Vehículos y Equipo Caminero de Transporte | 20 % | Sin valor residual |
| Equipos de Computación y Software | 33.33% | Sin valor residual |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La Compañía reconoce una Cuenta y Documento por Pagar los mismos que son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, 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.

ARQFUSIÓN S. A., 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.

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.

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.

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 INGRESOS 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 DE 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 cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la Participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22-25% por impuesto a la Renta para periodo de 2018, tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos



NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2017 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a terceros por servicios a la compañía, y los importes a favor de la empresa en concepto de impuestos al valor agregado (IVA) retenciones para el impuesto a la renta, empleados y otros deudores.

| | 2017 | 2018 |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes Locales | <u>3.202,28</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | <u>3.202,28</u> | <u>0,00</u> |

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018-2017 no presentan deterioro alguno, pues la administración ha expuesto que no existe incobrabilidad en su cartera, se mantiene normalmente además de ser recuperable, la misma que está considerada aún como sana y sin riesgo.

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018-2017 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA) Retenciones para el Impuesto a la Renta, entre otros.

| | 2017 | 2018 |
|----------------------------|-----------------|-------------|
| Crédito Tributario por IVA | 3.192,00 | 9.307,02 |
| Crédito Tributario IR. RT. | <u>3.557,46</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | 6.749,46 | 9.307,02 |

NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2018-2017 está comprendido por las entregas por anticipos entregados por la empresa en forma provisional a Contratistas y en el trámite anticipado por avances de las obras, u otros que una vez liquidados, pagados y terminados son entregadas a los respectivos dueños de Obras y la Compañía, efectúa el respectivo asiento contable dando de baja dichos Activos Corrientes la cual es de cero al final en ambos periodos pero que dentro del ejercicio fiscal si tiene registros y movimientos contables.

| | 2017 | 2018 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Anticipos a Proveedores | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 |

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

El resumen de estas cuentas 31 diciembre de 2018-2017 está comprendido por:

Al 31 de Diciembre de 2018, la Propiedad, Planta y Equipos están compuestos de la siguiente manera:

(EN DOLARES U.S.)

| CONCEPTOS DETALLER | SALDO INICIAL AL 31/12/2017 | ADICIONES | RETIRAS Y AJUSTES | % SOBRE COSTO | % DEPRECIACION | SALDO FINAL 31/12/2018 |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------------|
| Terrenos | 1.049.692,11 | 91.506,38 | 0,00 | | | 1.141.198,49 |
| Inmuebles | 688.544,36 | 65.717,34 | 0,00 | | | 754.261,70 |
| Muebles y Enseres | 10.588,67 | 0,00 | 0,00 | | 10% | 10.588,67 |
| TOTAL ACTIVO FIJO: COSTO | 1.748.825,14 | 157.223,72 | 0,00 | | | 1.906.048,86 |
| (-) Depreciación Acumulada | -43.165,56 | -8.977,31 | 0,00 | | | -52.142,87 |
| ACTIVO FIJO NETO: | 1.705.659,58 | 148.246,41 | 0,00 | | | 1.853.905,99 |

La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) y/o Activo Fijo se Deprecia de acuerdo al Método de Línea Recta

Los datos que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera

| | |
|--|--------|
| Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos | 10% |
| Terrenos e Inmuebles | 0% |
| Vehículos y Otros Equipos Pesados | 20% |
| Equipos de Computación | 33,33% |

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El resumen de estas cuentas 31 diciembre de 2018-2017 está comprendido por valores a que la empresa entrega a proveedores locales, por compras de inventarios, repuestos y materiales entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

| | | |
|----------------------------------|---------------|-------------|
| Proveedores Locales con Facturas | 2017 | 2018 |
| | <u>322,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL | 322,00 | 0,00 |

CONTINGENCIAS

Al cierre del periodo 2018 la Empresa ARQFUSIÓN 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 que aplicasen.

NOTA 9. OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018-2017, en este rubro no se presentan valores pero desde el año 2015 las Obligaciones por Pagar, se originaron en virtud de la existencia de una relación entre Empleados y Señores Socios Accionistas, de ARQFUSION S. A., quienes constantemente inyectan Capital de Trabajo fresco y que aún se mantienen debido a las crisis suscitadas para paliar la situación económica que atraviesa el país, y para continuar adquiriendo bienes Inmuebles u otros y cumplir con su objeto social y que se cancelan de manera oportuna sin interés ni vencimiento alguno.

| | 2017 | 2018 |
|------------------------------------|-------------|-----------------|
| Obligaciones por Pagar Impuesto IR | <u>0,00</u> | <u>1.645,44</u> |
| TOTAL | 0,00 | 1.645,44 |

(a) Créditos obtenidos de parte de los Accionistas sin interés ni vencimiento, respaldados con Documentos con Pagaré y con garantías a solo firma.

NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018-2017, en este rubro se presentan el valor de los Pasivos Acumulados a favor de los empleados y trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la Fuente y Transacciones Mercantiles a favor de la Administración Tributaria.

| | 2017 | 2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| Beneficios Sociales de Ley 15% Trabajadores | 3.642,25 | 1.319,87 |
| Obligaciones con el IESS | 605,17 | 695,28 |
| Otras Obligaciones por Pagar | <u>5.159,85</u> | <u>7.630,00</u> |
| TOTAL | 8.127,42 | 9.645,15 |

CONCILIACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Al 31 diciembre 2018, la composición del Impuesto al Valor Agregado (IVA) es la siguiente:
En el Activo Corriente

| | |
|--|---------------|
| Crédito Tributario por efecto de las Compras | 9.307,02 |
| En el Pasivo Corriente | |
| Impuesto Cobrado por efectos de las Ventas | <u>- 0,00</u> |
| Efecto Neto por Pagar | 9.307,02 |

Este valor neto se lo presenta en la declaración de Rentas de 2018 Formulario 101 N° 871799853615 en los campos 337, valor que se incluye dentro de los USD. \$ 9.307,02

NOTA 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018-2017, en este rubro se presentan el valor de las Obligaciones a cargo de la compañía por concepto de adquisición de Bienes y Servicios para completar el proceso productivo en el mercado nacional, en desarrollo de las Operaciones relacionadas con el Objeto Social, así como Otros Pasivos con terceros y Otras Obligaciones impositivas.

| | 2017 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Otras Imposiciones, y Otros Proveedores Locales | <u>730,70</u> | <u>883,14</u> |
| TOTAL | 730,70 | 883,14 |

NOTA 12. OBLIGACIONES POR PAGAR ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017, este fue de USD. \$1.239.781,02, este rubro comprende las entregas realizadas por los Accionistas para la Empresa en calidad de Capital de Trabajo, para la adquisición de Bienes y otros, y cuenta con saldos de USD. \$1.246.055,34 dólares americanos para el año fiscal de 2018 respectivamente, los mismos que no tienen fecha de vencimiento, y no devengan interés alguno.

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de ARQFUSIÓN S. A., al 31 de diciembre de 2018 es de USD. \$ 800,00 (OCHOCIENTOS 00/100) dólares americanos conformados por 800 (OCHOCIENTAS) Acciones Ordinarias y Nominativas de UN dólar USD. \$ (1,00) cada una. El Capital Social Pagado, respectivamente en este rubro a la se presente fecha se mantiene como se ha indicado inicialmente.

NOTA 14. RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Empresa destina el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación trabajadores y empleados, y después del 22% -25% de impuesto a la Renta y el resultado cuyo valor es el equivalente para el cálculo del 5%, y el restante 5%, para otras reservas como la Facultativa, y (%) porcentaje abierto para las Reservas Estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año y para estas Reservas fue en el año 2017 la suma de USD\$. 456.118,07 y para el año 2018 la suma de USD\$. 615.405,73.

NOTA 15. RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de USD \$ 5.833,82 y al 31 de diciembre de 2017 este resultado positivo fue de USD \$ 15.479,56

En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se repartirán entre sus Socios.



NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA Y OTRAS IMPOSICIONES FISCALES

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía canceló sus obligaciones de manera puntual y a esa fecha no tenía deuda pendiente alguna con todas las imposiciones.

OBLIGACIONES E INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

La Opinión como 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 éste informe.

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, (junio 2 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, de la Compañía, ARQFUSIÓN S. A., 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.

.....