

Quito, 23 de julio de 2019

Arquitecto  
Ramiro Larrea Cabrera  
GERENTE GENERAL DE ARQUIPLAN S.A.  
Presente. -

De mis consideraciones:

Adjunto sírvanse encontrar el Informe de Auditoria Externa de los Estados Financieros en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por el período terminado el 31 de diciembre de 2019, de la Compañía **ARQUIPLAN S.A.** con RUC **1792005094001**

Atentamente,



Econ. Jaime Hernán Zurita Utreras

Auditor Externo  
Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros  
SCVS.RNAE: 0492

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 21 de julio de 2020

A los Señores Accionistas

### ARQUIPLAN S.A.

#### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros de **Arquiplan S.A.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2019, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

#### **Responsabilidades de la administración por los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

#### **Responsabilidades de la Auditoría**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAS), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo.

Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuadas a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectúa indagaciones con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

#### **Salvedades**

1. Como se menciona en la Nota 7 a los estados financieros, al 31 de diciembre de 2019, en forma más detallada dentro del resumen de la CUENTA POR COBRAR COMERCIALES, Numeral (I) se registra un saldo negativo de US\$-31.163.94, bajo el concepto de Ajuste cuentas por cobrar, que la compañía no ha podido justificar la baja o el pago de dichos valores y no han entregado los documentos de soporte, lo que determina que existe una disminución del activo de la compañía en este valor.
2. Como se menciona en la Nota 8 a los estados financieros, al 31 de diciembre de 2019, en forma más detallada en el resumen del Grupo (II) saldos anticipo proveedores dados de baja de la cuenta ANTICIPO

PROVEEDORES, se detalla las cuentas dadas de baja por un monto de US\$-65.537,80, que la compañía no ha podido justificar esta baja o la cancelación en exceso de dichos valores, tampoco han entregado los documentos de soporte, ocasionando disminución del activo de la compañía.

3. Como se menciona en la Nota 13 a los estados financieros, al 31 de diciembre de 2019, en forma más detallada en el **Grupo No. 2 saldos anticipo proveedores dados de baja**, de la cuenta CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES, se detalla las cuentas que arrastran saldos negativos que disminuyen los pasivos de la compañía en US\$-42.975,03. El error causado en la contabilización de esta cuenta, ocasiona disminución de cuentas por pagar proveedores y consecuentemente el pasivo de la compañía.

Las diferencias mencionadas en las salvedades 1,2 y 3 tienen un efecto importante en la determinación de los flujos de efectivo utilizados en las actividades de operación.

#### **Opinión**

En nuestra opinión, excepto por lo detallado en el numerales 1,2 y 3 de salvedades, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Arquiplan S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **Asuntos de énfasis. –**

1. Por separado se levanta Informe de los Auditores independientes sobre el Cumplimiento de las Normas para la Prevención de los delitos de lavado de activos y financiamiento del terrorismo de los sujetos obligados de conformidad de la Resolución No. UAF-DG-SO-2014-001, de fecha 27 de mayo de 2014. (Ver Nota 26 a los estados financieros)
2. Negocio en marcha. - Los estados financieros fueron preparados considerando que la compañía continuará como un negocio en marcha. Al 31 de diciembre de 2019 la compañía registra utilidad operacional de US\$25.994,40, antes de la deducciones de participación trabajadores US\$ -6.079,03; impuesto a la renta US\$ -8.122,06, con estos ajustes la utilidad neta es US\$ 8.453,41. Las pérdidas acumuladas son US\$-236.555,05, y las Utilidades acumuladas US\$ 182.608,01, generando un patrimonio negativo de US\$-34.241,38; Estas situaciones plantean dudas con respecto a que la empresa continúe como un negocio en marcha y el futuro de la compañía dependerá de la habilidad de la administración para obtener los fondos necesarios para el normal desenvolvimiento de sus operaciones. (Ver Nota 5 a los estados financieros)



Econ. Jaime Hernán Zurita Utreras  
Registro en la Superintendencia  
de Compañías, Valores y Seguros  
SCVS-RNAE - 492

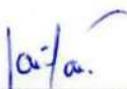
# Arquiplan S.A.

## Estados de Situación Financiera en NIIF

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2019	2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo en caja y bancos	6	42.974,25	25.264,53
Cuentas por cobrar comerciales	7	74.157,80	52.575,78
Anticipo proveedores -Otros activos	8	115.027,77	133.356,08
Impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar	9	<u>179.406,15</u>	<u>84.121,04</u>
Total activos corrientes		<u>411.565,97</u>	<u>295.317,43</u>
<b>ACTIVO LARGO PLAZO</b>			
Cuentas por cobrar largo plazo	10	<u>307.424,39</u>	<u>307.424,39</u>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>			
Propiedades y equipo	11	63.935,40	63.935,40
Depreciación acumulada		<u>-50.418,89</u>	<u>-48.331,47</u>
Total propiedades planta equipos, neto		<u>13.516,51</u>	<u>15.603,93</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>732.506,87</u>	<u>618.345,75</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Sobregiros bancarios	12	3.389,98	
Cuentas por pagar proveedores	13	8.640,48	18.791,15
Participación trabajadores	14	6.079,03	1.879,74
Impuesto a la Renta	15	25.994,40	8.122,06
Anticipo clientes	16	147.655,58	147.655,58
Impuestos acumulados y otras cuentas por pagar	17	<u>150.421,78</u>	<u>60.031,95</u>
Total pasivos corrientes		<u>342.181,25</u>	<u>236.480,48</u>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Otros pasivos no corriente	18	<u>424.567,00</u>	<u>424.560,06</u>
Total pasivo largo plazo		<u>424.567,00</u>	<u>424.560,06</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	19	800,00	800,00
Reserva Legal		400,00	400,00
Otras Reservas		10.052,25	10.052,25
Ganancias Acumuladas		182.608,01	182.608,01
Pérdidas Acumuladas		-236.555,05	-236.555,05
Utilidad neta del ejercicio		<u>8.453,41</u>	<u>0,00</u>
Patrimonio		<u>-34.241,38</u>	<u>-42.694,79</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>732.506,87</u>	<u>618.345,75</u>

  
Arq. Ramiro Larrea C.  
ARQUIPLAN S.A.

  
Víctor Castro German  
Matrícula No 17-07207  
ARQUIPLAN S.A.

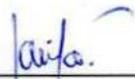
## Arquiplan S.A.

### Estados de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS OPERACIONALES	20 619.204,01	872.376,23
(-) COSTO DE VENTAS	21 <u>-377.902,54</u>	<u>-770.114,30</u>
UTILIDAD BRUTA	241.301,47	102.261,93
GASTOS OPERACIONALES		
(-) Gastos administración	22 <u>-200.774,63</u>	<u>-107.968,68</u>
(-) Total gastos	<u>-200.774,63</u>	<u>-107.968,68</u>
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES	<u>40.526,84</u>	<u>-5.706,75</u>
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
(+) Otros ingresos no operacionales	23 <u>0,00</u>	<u>18.238,36</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	40.526,84	12.531,61
(-) Participación trabajadores	13 <u>-6.079,03</u>	<u>-1.879,74</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	34.447,81	10.651,87
(+) Gastos no deducibles	93.840,28	8.403,20
(-) Amortización de pérdidas	<u>-10.131,71</u>	<u>0,00</u>
Base imponible	<u>118.156,38</u>	<u>19.055,07</u>
(-) Impuesto a la renta (CONTABLE)	14 <u>-25.994,40</u>	<u>-4.192,12</u>
(-) Impuesto a la renta (FISCAL)	<u>0,00</u>	<u>-8.122,06</u>
UTILIDAD NETA	<u>8.453,41</u>	<u>2.529,81</u>

  
Arq. Ramiro Larrea C.  
ARQUIPLAN S.A.

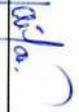
  
Víctor Castro German  
Matrícula No 17-07207  
ARQUIPLAN S.A.

# Arquiplan S.A.

## Estados de cambios en el patrimonio Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

Expresados en Dólares de E.U.A

	Capital social	Reserva legal	Otras Reservas	Ganancias acumuladas	Pérdidas acumuladas	(Pérdida) del ejercicio	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800,00	400,00	10.052,25	180.078,20	-143.128,38	-81.378,68	0,00	-33.176,61
<b>AÑO 2018</b>								
Apropiación de pérdidas					-81.378,68	81.378,68		-
Ajuste pérdida 2016 duplicada					-123,59			-123,59
Ajuste impuesto a la renta 2017 sin registrar					-11.924,40			-11.924,40
Utilidad del período antes de impuestos							2.529,81	2.529,81
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800,00	400,00	10.052,25	180.078,20	-236.555,05	0,00	2.529,81	-42.694,79
<b>AÑO 2019</b>								
Apropiación de utilidades				2.529,81			-2.529,81	-
Utilidad neta del período							8.453,41	8.453,41
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800,00	400,00	10.052,25	182.608,01	-236.555,05	0,00	8.453,41	-34.241,38

  
Arq. Ramiro Larrea C.  
ARQUIPLAN S.A.

  
Víctor Castro German  
Matrícula No 17-07207  
ARQUIPLAN S.A.

## Arquiplan S.A.

Estados de flujos de efectivo  
Por los años terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018  
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Clases de cobros por actividades de operación	<b><u>731.312,13</u></b>	<b><u>1.527.343,11</u></b>
Cobros procedentes de ventas y servicios	619.204,01	872.376,23
Otros cobros por actividades de operación	112.108,12	654.966,88
Clases de pagos por actividades de operación	<b><u>-703.607,55</u></b>	<b><u>-1.521.752,96</u></b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-576.589,75	-875.995,56
Otros pagos por actividades de operación	-127.017,80	-645.757,40
Otras entradas (salidas) de efectivo	<b><u>-10.001,80</u></b>	<b><u>18.238,36</u></b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	18.238,36
Pagos por participación trabajadores	-1.879,74	0,00
Pagos Impuesto a la renta	<u>-8.122,06</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto procedente de actividades de operación	<b><u>17.702,78</u></b>	<b><u>23.828,51</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adiciones de activos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>6,94</u>	<u>-12.047,99</u>
Efectivo neto proveniente de (Utilizado en) actividades de financiamiento	<u>6,94</u>	<u>-12.047,99</u>
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		
Incremento (Disminución), Neto de efectivo	17.709,72	11.780,52
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	<u>25.264,53</u>	<u>13.484,01</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>42.974,25</u>	<u>25.264,53</u>

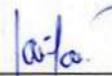
(Continúa...)

# Arquiplan S.A.

Estados de flujos de efectivo  
Por los años terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE  
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA	<b>40.526,84</b>	<b>12.531,61</b>
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u>	<b><u>-7.914,38</u></b>	<b><u>2.087,42</u></b>
Depreciaciones	2.087,42	2.087,42
Ajuste por participación laboral	-1.879,74	
Ajuste por impuesto a la renta	-8.122,06	
 <u>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>	<b><u>-14.909,68</u></b>	<b><u>9.209,48</u></b>
(Incremento) disminución en sobregiros	3.389,98	0,00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-21.582,02	301.994,31
(Incremento) disminución en anticipo proveedores	18.328,31	188.611,87
(Incremento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-95.285,11	164.360,70
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	-10.150,67	-412.458,12
(Incremento) disminución en cuentas anticipo clientes	0,00	-41.221,74
(Incremento) disminución impuestos acumulados y otras cuentas por pagar	<u>90.389,83</u>	<u>-192.077,54</u>
 Flujos de efectivo neto proveniente de actividades de operación	<b><u>17.702,78</u></b>	<b><u>23.828,51</u></b>

  
Arq. Ramiro Larrea C  
ARQUIPLAN S.A.

  
Víctor Castro German  
Matrícula No 17-07207  
ARQUIPLAN S.A.

# Arquiplan S.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

---

### 1. OPERACIONES

Arquiplan S.A., es una compañía que está constituida en el Ecuador e inicia actividades el treinta de agosto de dos mil cinco. Su objeto social es en la construcción de todo tipo de obras.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### a. Período contable-

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2019.

#### b. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), la cual es la moneda funcional de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador. Toda información financiera se presenta de dólares.

#### c. Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### d. Bases de presentación.

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en idioma castellano y sus cifras se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norte América. La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base a la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables. Los resultados pueden diferir de estas estimaciones.

### 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a. Efectivo en Caja y bancos –

Se encuentran registrados a su valor nominal y representa el efectivo disponible y saldos en caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

#### b. Cuentas por cobrar comerciales. –

Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.

#### c. Propiedades, planta, equipos y vehículos-

Las propiedades, planta, equipos y vehículos, se encuentran valorizados a su costo histórico de adquisición con fiabilidad, neto de depreciación acumulada o pérdidas acumuladas por deterioro.

Los activos fijos se reconocen cuando reúnen las siguientes condiciones:

- 1) Se espera recibir beneficios futuros
- 2) Su vida útil debe ser de más de un período.
- 3) Son utilizados para propósitos administrativos o suministro de bienes y servicios

#### d. Depreciación y depreciación acumulada.

##### Depreciación.

Las depreciaciones de los componentes de las propiedades, planta y equipos, se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo total del activo. La depreciación es reconocida en los resultados en base a la línea recta, considerando su vida útil. Los métodos de depreciación son revisados en cada ejercicio

económico y se ajustan cuando sea necesario. Las vidas útiles en años y reguladas de acuerdo con lo que dispone la Ley de Régimen Tributario interno (SRI) son las siguientes: Edificios 20 años, Muebles y enseres 10%, Maquinaria y equipos 10 años, vehículos 5 años, equipos de computación y software 3 años.

**Depreciación acumulada**

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

**e. Cuentas por pagar**

Los pasivos financieros incluyen los créditos inmobiliarios por pagar a la compañía relacionada XCENTRICA CÍA. LTDA., cuentas por pagar a empleados, notarios y anticipo de clientes. La compañía presenta en sus estados financieros cuentas por pagar que se reconocen por su valor razonable y son obligaciones provenientes de la compra de materiales, accesorios y acabados para la construcción. En otras cuentas por pagar proveedores, se registran los anticipos de clientes que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico de 2019.

**f. Participación laboral**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las ganancias de operaciones continuadas de la compañía en un 15% de la utilidad del ejercicio.

**g. Impuesto a la renta-**

Impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el diferido, Se reconoce en resultados la cantidad a pagar excepto cuando se relacionan con partidas de patrimonio en cuyo caso se reconocen en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la tasa tributaria vigente en el período fiscal en operaciones continuadas. El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias deducibles, el cual no se aplica en Arquiplan S.A.

**h. Pagos anticipados por pagar-**

Se registran las retenciones de IVA e impuesto a la renta, anticipos de clientes, obligaciones con el IEES, con empleados u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio.

**i. Préstamos accionistas largo plazo. -**

Se registran los préstamos concedidos por los accionistas para la ejecución de los proyectos.

**j. Ingresos de bienes de actividades ordinarias. -**

Los ingresos relacionados con el contrato comprenden el importe acordado en el contrato inicial, junto con cualquier modificación en el trabajo contratado, así como reclamaciones o incentivos en la medida en que sea probable que de los mismos resulte un ingreso y siempre que sean susceptibles de una valoración fiable.

Cuando el resultado de un contrato de construcción puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos son reconocidos en función del estado de realización de la actividad contratada (método contable conocido como "porcentaje de realización o Avance de Obra."). Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 11. Los ingresos del contrato se reconocen en la medida en que se prevea la recuperación de los costes incurridos a causa del contrato.

**k. Costo de ventas**

Los costes relacionados con el contrato comprenden los costes directamente relacionados con el contrato específico, los costes atribuibles a la actividad general de contratación que puedan ser razonablemente imputados al contrato, y cualquier otro coste que pueda cargarse al cliente, según los términos pactados en el contrato cuando sea probable que los costes totales del contrato vayan a exceder los ingresos totales derivados del contrato, la pérdida esperada se reconoce inmediatamente. Los costes del contrato se reconocen en el ejercicio en que se incurren.

**l. Gastos de administración y ventas**

Se registran al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

• **IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO**

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgo de efectivo caja – bancos, Riesgos de Crédito, riesgos de liquidez, y riesgos de mercado.

• **Riesgo de efectivo caja, bancos.-**

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificadas con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Produbanco calificado en categoría AAA.

• **Riesgo de crédito**

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente riesgos de crédito relacionado con en cuentas por cobrar comerciales.

• **Riesgo de crédito por cuentas por cobrar. -**

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales.

• **Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia.

• **Riesgo de mercado**

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

5. **NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuara como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los accionistas, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha. El indicador que evalúa la gestión del capital es el siguiente:

	Valor en libros	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Total, patrimonio	<u>-34.241,38</u>	<u>-42.694,79</u>
Total, activos	<u>732.506,87</u>	<u>618.345,75</u>
Indicador	<u>-5%</u>	<u>-7%</u>

Los índices anteriores indican que la compañía no dispone de capital propio para solventar sus cuentas de activo.

## Arquiplan S.A.

### Notas a los estados financieros (Continuación...)

#### 6 CAJA-BANCOS

Los resúmenes de caja-bancos son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
Banco Produbanco (Promerica)	31.476,83	13.967,11
Banco Bolivariano	<u>11.497,42</u>	<u>11.297,42</u>
Total	<u>42.974,25</u>	<u>25.264,53</u>

#### 7 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Los resúmenes de cuentas por cobrar comerciales son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
<b><u>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</u></b>		
Compañía general de comercio y mandato S. A.	55.524,64	47.085,67
Externalización de servicios s.a. Excersa	2.781,15	2.781,15
JBG Lotería Nacional	3.504,63	3.504,63
MZ sistemas eléctricos y electrónicos	2.882,86	2.882,86
Nucopsa S.A.	0,01	0,01
Ajuste cuentas por cobrar (I)	-31.163,94	-
Banco General Rumiñahui S. A.	34.855,41	-
Bayas Fernández Diego Eduardo	1.120,00	-
Renteco renta de equipos	1.975,43	-
Robalino Orellana Javier	<u>2.677,61</u>	<u>0,00</u>
Total	74.157,80	56.254,32
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>0,00</u>	<u>-3.678,54</u>
Total	<u>74.157,80</u>	<u>52.575,78</u>

(I) Al 31 de diciembre de 2019 la compañía ha procedido a dar de baja US\$ -31.163,94 bajo el concepto de Ajuste de cuentas cobrar, débito negativo, sin ninguna justificación, valor que corresponde a saldo de clientes que se venía arrastrando de años anteriores sin expresar nombres de los deudores ni valores de las subcuentas individuales de este saldo en rojo.

#### 8 ANTICIPO PROVEEDORES OTROS ACTIVOS

Los resúmenes de anticipos proveedores otros activos son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
<b><u>GRUPO (I) SALDOS ANTICIPO PROVEEDORES</u></b>		
Accounturis del Ecuador Cía. Ltda.	169,49	-
Acosta Castro Paul Alejandro	180,00	-
Almacén eléctrico Robalino Rosero Alecro Cía. Ltda.	0,00	-
Alquinga Cuasquer José Luis	1.639,78	-
Andrango Cholango Dionicio Fabián	1.473,59	-
Anticipo trabajos de plomería	180,00	-
Anticipos	2.500,00	-
Arboleda Faini Juan Xavier	855,00	-
Arellano Mena Jorge Arturo	14,76	14,76
Aucancela Guamán Ángel Bolívar	1.900,00	-

**Arquiplan S.A.****Notas a los estados financieros (Continuación...)**

Cámara de Comercio de Quito	1.120,00	1.120,00
Castells Andrade José Luis	4.497,84	15.055,87
Castro German Víctor Orlando	341,43	-
Catagña Silva Jonathan José	754,98	-
Cepeda Chafía Ángel Fernando	657,40	657,40
Chango Vega Claudio Bernabé	1.228,00	-
Conde Jauregui Luis Alberto	3.829,93	3.429,93
Delgado Ávila Gerardo Gregorio	1.800,00	-
Delgado Luna Luis Heriberto	271,94	-
Diners club del ecuador	4.978,18	-
Dutan rojas Jonathan francisco	17.334,37	-
Edificio Axios	65,92	65,92
Eléctrica y electrónica Cabduse Cía. Ltda.	0,00	-
facilidades técnicas S.C.C.	297,00	-
Félix Ulloa Gustavo Oswaldo	0,00	-
Francisco Larrea	672,07	-
Gallegos Valarezo & Neira	0,00	1,00
García de la Cruz Mayra	500,00	-
Garrido Cuaical Alex patricio	0,00	-
Graiman Cía. Ltda.	225,93	-
Guerrero Cumbal Byron Eduardo	0,00	-
ing. Carlos Arizala	418,23	-
Inoxform s. c. c.	0,00	-
Jaramillo de León Oscar Patricio	1.000,00	1.000,00
kubiec	3.454,53	3.454,55
Landázuri López Darío Petronio	70,00	30.543,24
Larrea Cabrera Héctor Ramiro	56.093,32	23.989,88
loor Murillo Carlos Fernando	30,00	-
Moreta Castro Marlín Fidel	657,66	-
Navas José Ricardo	692,52	692,52
Pareja María Augusta	100,00	-
Peña Campos Doris Gabriela	4.188,00	-
Pilaquinga Ruiz Gladys Cecilia	445,20	-
Pillajo Cocanguilla Juan Carlos	500,00	-
Poveda Gallegos Virgilio Antonio	1.300,00	-
Produbanco	1.000,00	-
Puruncaja Cando Luis Alonso	6.500,00	-
Ramírez castro Robert Danilo	5,99	5,99
reembolso valores pagados a Jaime Vera	100,00	-
salcedo duque Sonia Benilde	1.500,00	-
simba José Oswaldo	1.412,78	1.412,78
Taimal Pérez María Elisa	469,43	469,43
Taratunina Nataliya	300,00	300,00
Transebam S.A.	297,40	-
Trecx S.A.	249,84	-
Valdez Urbina Edward Omar	800,00	800,00
Valencia Lalangui Víctor Manuel	2.450,00	-
Vera Asiquimbay Jaime Édison	200,00	200,00
Viteri Crosby Antonio Rubén	1.300,00	-
varios	<u>47.543,06</u>	<u>47.543,06</u>
<b>Total</b>	<b><u>180.565,57</u></b>	<b><u>130.756,08</u></b>

**Arquiplan S.A.****Notas a los estados financieros (Continuación...)****GRUPO (II) SALDOS ANTICIPO PROVEEDORES DADOS DE BAJA**

ajuste anticipo proveedores	-41.319,86	-
Área andina S.A.	-87,38	-
Arias vicuña Narcisa de Jesús	-40,98	-
Baliente Cuchipe Manuel Vicente	-3.093,70	-
Basantes Guzmán Manuel Mesías	-635,80	337,50
Cabduse Cía. Ltda.	-17.334,37	-
Comercial kywi	-733,78	-
Conde Jauregui José Ramón	-442,74	1.831,00
Coyago Chuquimarca José Víctor	-322,87	-
Econofarm S.A.	-41,93	-
Espinoza Farinango Carlos Alfredo	-180,00	-
Gerardo Ortiz e hijos Cía. Ltda.	-285,74	-
Franco García Ernesto Leodan	-75,00	-
Luguaña Junia José María	-70,00	-
Reina Vásquez Amparo Elizabeth	-91,54	-
Santelices Iturra Daniel Iván	-732,99	-
Toapanta Guamán miguel Ángel	-49,12	431,25
<b>total</b>	<b>-65.537,80</b>	<b>2.599,75</b>
<b>Total</b>	<b>115.027,77</b>	<b>133.356,08</b>

**Observación:**

La compañía en el año 2019, realizo cambio en el sistema contable, motivo por el cual los saldos de la cuenta ANTICIPO PROVEEDORES OTROS ACTIVOS, que se venían arrastrando del año anterior US\$133.356,08, son transferidos al nuevo sistema y continúan con el movimiento normal incrementando esta cuenta con nuevos desembolsos hasta alcanzar un saldo al 31 de diciembre de 2019 de US\$180.565,57, de acuerdo con el resumen de los anticipos en numeral (I) saldo anticipo proveedores.

Como se puede observar en el Numeral (II) saldos anticipo proveedores dados de baja, del año 2019, se detalla los proveedores que se dan de baja sin ningún documento que respalde este saldo en rojo disminuye la cuenta anticipo proveedores en US\$ -65.537,80,

**9 IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Los resúmenes de impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2019	2018
	(en US dólares)	
<b>Retenciones de IVA</b>		
Crédito tributario a favor de la empresa (Retenciones de IVA)	55.730,31	22.994,14
<b>Total</b>	<b>55.730,31</b>	<b>22.994,14</b>
<b>Retenciones de impuesto a la renta</b>		
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R. años anteriores)	38.044,95	46.167,01
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R. año actual)	8.352,08	-
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA en compras)	47.334,80	0,00
<b>Total</b>	<b>93.731,83</b>	<b>46.167,01</b>
<b>Cuentas por Cobrar empleados</b>		
Cuentas por cobrar empleados	4.219,97	4.219,97
Anticipos a trabajadores	-	1.746,19
<b>Total</b>	<b>4.219,97</b>	<b>5.966,16</b>

**Arquiplan S.A.**  
**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

<b>Anticipos por cobrar</b>		
Anticipo santana José	75,00	-
Anticipo Caiza segundo cesar	156,00	-
Anticipo Cueva Torres Efrén	50,00	-
Anticipo flores escobar María soledad	250,00	-
Anticipo IDEAL Alambrec	780,64	-
Anticipo Pillajo Luis Gustavo	140,00	-
Anticipo Proveedores	2.678,17	2.678,17
Anticipo Proveedores Larrea Cabrera Héctor Ramiro	<u>320,90</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>4.450,71</u></b>	<b><u>2.678,17</u></b>

<b>Prestamos por cobrar</b>		
Préstamo Armendáriz Guillermo	1.200,00	-
Préstamo Darío Landázuri	500,00	-
Préstamo para inicio de PROYECTO ADELHEIDE	8.731,00	-
Préstamo Viteri Crosby Antonio Rubén	<u>2.392,80</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>12.823,80</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
Latina Seguros C.A. retención asumida, nota de crédito	0,77	-
Otras Cuentas Por Cobrar	6.272,34	6.272,34
Otros Activos Corrientes	43,22	43,22
Servicio de Rentas Internas SRI	<u>2.133,20</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>8.449,53</u></b>	<b><u>6.315,56</u></b>

**10 CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO**

Los resúmenes de cuentas por cobrar largo plazo son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
Xcentrica Cía. Ltda.	<u>307.424,39</u>	<u>307.424,39</u>
<b>Total</b>	<b><u>307.424,39</u></b>	<b><u>307.424,39</u></b>

**11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los resúmenes de propiedades, planta y equipos son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
Equipo producción (Maquinaria)	8.891,06	8.891,06
Muebles y Enseres	2.653,59	2.653,59
Equipos de oficina	647,56	647,56
Equipos de Computación	2.644,98	2.644,98
Vehículos	<u>49.098,21</u>	<u>49.098,21</u>
Total activo depreciable	63.935,40	63.935,40
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>-50.418,89</u>	<u>-48.331,47</u>
Activo depreciable, Neto	<b><u>13.516,51</u></b>	<b><u>15.603,93</u></b>

**Arquiplan S.A.**  
**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo neto al comienzo del año	63.935,40	63.935,40
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>-50.418,89</u>	<u>-48.331,47</u>
<b>Saldo neto a fin de año</b>	<b><u>13.516,51</u></b>	<b><u>15.603,93</u></b>

**ANEXO 1**

A continuación, se presenta un resumen de la composición de las propiedades, maquinaria y equipos

ACTIVOS	ACTIVO 2019		DEPRECIACIONES 2019			ACTIVO NETO
	Saldo inicial	Total	Saldo inicial	Anual	Total	
<b>Depreciables</b>						
Equipo producción	8.891,06	8.891,06	5.057,28	940,49	5.997,77	2.893,29
Muebles y Enseres	2.653,59	2.653,59	1.034,44		1.034,44	1.619,15
Equipos de oficina	647,56	647,56	530,72	265,36	796,08	-148,52
Equipos de Computación	2.644,98	2.644,98	3.238,21	881,57	4.119,78	-1.474,80
Vehículos	49.098,21	49.098,21	38.470,82	-	38.470,82	10.627,39
<b>TOTALES</b>	<b>63.935,40</b>	<b>63.935,40</b>	<b>48.331,47</b>	<b>2.087,42</b>	<b>50.418,89</b>	<b>13.516,51</b>

**12 SOBREGIROS BANCARIOS**

Los resúmenes de sobregiros bancarios son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
Banco General Rumiñahui	<u>3.389,98</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>3.389,98</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**13 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (LOCALES)**

Los resúmenes de cuentas por pagar proveedores (Locales) son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
<b>GRUPO No. 1 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		
Ajuste cuentas por cobrar proveedores	2.254,23	-
Almeida Cárdenas Richard Giovanni	28,00	-
Alquinga Cuasquer José Luis	0,00	-
Álvarez Zurita Nelson Darío	1.305,00	-
Andinaempresarial Cía. Ltda.	14,96	-
Andrango Cholango Fabián	7.239,89	4.183,79
Área Andina S.A.	8,08	-
Arteaga Lalama Rene Vinicio	43,60	-
Atimasa S.A.	61,54	-
Aucancela Guamán Ángel Bolívar	540,00	-
Bakhma Cía. Ltda.	68,52	-
Baliente Cuchipe Manuel Vicente	1.906,30	-
Banco del Pacífico S.A.	0,56	-
Banco General Rumiñahui S. A	11,41	-

## Arquiplan S.A.

### Notas a los estados financieros (Continuación...)

Banderas Jacome Hernán Rodrigo	9,92	-
Basantes Guzmán Manuel Mesías	0,01	-
Borja Borja Ramiro Gonzalo	33,47	-
Cabduse Cía. Ltda.	385,01	-
Cámara de la industria de la construcción	19,91	-
Carrera Cevallos Heydy	500,00	500,00
Cartagenova Marina Dávila	112,00	-
Casa Eduardo Cía. Ltda.	42,44	-
Castro Germán Víctor Orlando	500,62	-
Ceralialimentos S.A.	38,42	-
Colineal Corporation Cía. Ltda.	3.938,60	3.938,60
Combustibles del Ecuador S.A.	195,36	-
Compañía de transporte pesado Transebam S.A.	0,00	644,90
Conecel	0,02	0,02
Consorcio Sandry plaza de toros	37,55	-
Cooperativa transporte Presidente	414,40	414,40
Corporación el Rosado S.A.	21,31	-
Corporación La Favorita	297,51	-
Cortes Muñoz Joaquín Hernando	16,65	-
Delgado Tello Carmen del Rocío	5,00	-
Deli Internacional s.a.	46,72	-
Distribuidora Arguello Cazar Cía. Ltda.	74,46	-
Distribuidora de combustible Disgascotopax	10,00	-
Dulcafe S.A.	13,70	-
Eat Ecuador	232,89	-
Edificio Puerta del Sol	3,00	-
Electroleg S.A.	24,99	-
Empagourmet Cía. Ltda.	6,29	-
Enmarsi Cía. Ltda.	41,90	-
Entidad colaboradora - Colegio de Arquitectos	1.021,70	-
Erazo Diago Carlos Alberto	11,88	-
Espinoza Farinango Carlos Alfredo	1.226,83	-
Espinoza Suarez Gustavo Carlos	86,82	-
Estacionamientos urbanos Urbapark S.A.	5,41	-
Gallegos Valarezo & Neira	364,41	365,41
Garrido Cuaical Alex Patricio	0,01	-
Gastronomía gastrotulpa Cía. Ltda.	113,50	-
Gerardo Ortiz e hijos Cía. Ltda.	218,99	-
Gerest Cía. Ltda.	25,72	-
Graiman Cía. Ltda.	748,06	-
Grainba S.A.	0,00	521,98
Guerrero Cumbal Byron Eduardo	5.291,32	3.691,32
Hotel Colon Guayaquil S.A.	169,01	-
Hotel Colon Internacional C.A.	195,45	-
Huilcamaigua Díaz Luz Aurora	26,55	-
Importadora eléctrica Alvarado impelal Cía.	3,10	-
Importadora Forever S.A.	8,66	-
Inoxform S. C. C.	1.418,25	418,25
Intriago chica María Vegonia	9,91	-
Lamiña Almeida Soledad Angelica	27,00	-
Loor Murillo Carlos Fernando	0,00	880,00

**Arquiplan S.A.**  
**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

López Santana German Mauricio	11,00	-
Lutuala jacho blanca Fabiola	6.637,09	-
Mansolmar C.A.	39,88	-
Martín Armengol Pineda Cuero	17,64	-
Megadatos S.A.	1.609,92	806,16
Méndez Jacome Néstor Amado	22,40	-
Moncayo Serrano Cecilia Mercedes	64,57	-
Monge Gálvez Ramiro Ivan	52,28	-
Mosumi S.A.	1.602,91	-
Nucopsa S. A.	54,73	-
Ortiz Barragán Franklin Ulises	6,79	-
Pa-co Comercial e Industrial S.A.	13,68	-
Panadería y galletería Arenas C.A.	21,91	-
Paño Chafía Luis Alberto	203,20	-
Patisserie Cía. Ltda.	55,50	-
Paz y Miño Carrera Álvaro Allan	56,36	-
Pérez Zambrano Katherine Lorena	32,40	-
Petroplatinum Cía. Ltda.	84,90	-
Pillajo Pocanguilla Juan Carlos	98,66	-
Proaño Egas Carlos Ernesto	1.000,00	-
Puruncaja Cando Luis Alonso	4.652,00	-
Qualisabor S.A.	18,75	-
Registro Mercantil del Cantón Quito	29,70	-
Restaurantes unidos restaunsa S.A.	34,12	-
Rivas Chávez Jessica Karina	319,57	-
Roblero Farinango Laura Mariana	9,02	-
Rosales Acuña Santiago Sebastián	16,97	-
Sandoval Vergara Carlos	1.071,53	1.071,53
servicios de telecomunicaciones Setel S.A.	0,00	3,04
Servientrega	4,44	-
Setel S.A.	3,04	-
Shemlon S.A.	9,98	-
Strahl Holger	35,55	-
Sushicorp S.A.	55,29	-
Taranto Cevallos Mauricio Ciro	5,25	-
Tecnillanta SA	166,32	-
Toctaguano Gualotuña Alex Paul	51,51	-
Transebam S. A.	644,90	-
Trecx S.A.	1.191,06	-
Turconagro Cía. Ltda.	26,53	-
Vega Valencia Oswaldo Miguel	6,19	-
Vicombustibles Cía. Ltda.	87,44	-
Víctor Orlando Castro German	0,00	46,75
Zavala García & Carrasco trattorias unidas	13,71	-
Zurita Utreras Jaime Hernán	0,00	1.305,00
<b>Total</b>	<b>51.615,51</b>	<b>18.791,15</b>

**GRUPO No. 2 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aguilar y Herrera Cía. Ltda.	-18.595,45	-
Cabrera & Dutan servicios de ingeniería eléctrica y electrónica	-385,00	-
cierre de caja mes de noviembre 2019	-250,85	-
cierre de gastos de mes de agosto	-222,20	-

**Arquiplan S.A.**  
**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

Comercial kywi S.A.	-184,87	-
Gastos de caja chica	-13,98	-
La dona international Donamafe S.A.	-514,47	-
Landázuri López Darío Petronio	-14.348,58	-
Marlín Moreta	-33,47	-
Medina Ocaña Rosita del Pilar	-333,69	-
Pilaquina Ruiz Gladys Cecilia	-6.637,09	-
Porterhouse Cía. Ltda.	-794,40	-
Reina Vásquez Amparo Elizabeth	-50,28	-
Santelices Iturra Daniel Ivan	-323,69	-
Servicios a domicilio de Rvidomicilio Cía. Ltda.	<u>-287,01</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>-42.975,03</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>8.640,48</u></b>	<b><u>18.791,15</u></b>

**Observación:**

La compañía en el año 2019, realizo cambio en el sistema contable, motivo por el cual los saldos de la cuenta CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES, que se venían arrastrando del año anterior US\$18.7914,15, son transferidos al nuevo sistema y continúan con el movimiento normal acreditando a esta cuenta nuevas transacciones por compras de materiales hasta alcanzar un saldo al 31 de diciembre de 2019 de US\$ 52.615,51, de acuerdo con el resumen del saldo de las operaciones realizadas por la compañía establecido en el **Grupo No.1 de cuentas por pagar proveedores locales.**

De conformidad con el detalle del **Grupo No.2 de cuentas por pagar proveedores locales** del año 2019, se observa que la contabilidad registra saldos de proveedores con signo negativo, lo que determina que esta cuenta al 31 de diciembre de 2019, se encuentra disminuida en US\$ -42.975, 03, sin ningún documento que respalde este saldo en rojo.

**14 PARTICIPACION TRABAJADORES**

Los resúmenes de la participación trabajadores son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
Participación trabajadores	<u>6.079,03</u>	<u>1.879,74</u>
Total	<u>6.079,03</u>	<u>1.879,74</u>

**15 IMPUESTO A LA RENTA**

Los resúmenes de impuesto a la renta son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
Impuesto a la Renta	<u>25.994,40</u>	<u>8.122,06</u>
Total	<u>25.994,40</u>	<u>8.122,06</u>
La conciliación tributaria es como sigue:		
Utilidad del ejercicio	40.526,84	12.531,61
(-) Participación trabajadores	<u>-6.079,03</u>	<u>-1.879,74</u>
Utilidad después de participación trabajadores	34.447,81	10.651,87
(+) Gastos no deducibles	<u>93.840,28</u>	<u>28.628,52</u>
(-) Amortización de pérdidas	<u>-10.131,71</u>	<u>0,00</u>
Base Imponible	<u>118.156,38</u>	<u>39.280,39</u>
Impuesto a la Renta	<u>25.994,40</u>	<u>8.122,06</u>

**Arquiplan S.A.**  
**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

**16 ANTICIPO CLIENTES**

Los resúmenes de Anticipo clientes son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2019	2018
	(en US dólares)	
Anticipo Paris Concept	5.968,12	5.968,12
Anticipo XCENTRICA	123.073,01	123.073,01
Anticipo Comandato	<u>18.614,45</u>	<u>18.614,45</u>
<b>Total</b>	<b><u>147.655,58</u></b>	<b><u>147.655,58</u></b>

**17 IMPUESTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los resúmenes de impuestos acumulados y otras cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2019	2018
	(en US dólares)	
<b>Otros pasivos corrientes</b>		
Otras Cuentas por Pagar	5.958,00	5.958,00
Otras Cuentas por Pagar Trabajadores	1.142,91	1.142,91
Ajuste conciliación bancaria	26.722,64	-
Ajuste cheque 2018	-309,11	-
Produbanco	-1.200,00	-
Depósitos por identificar	<u>2.677,61</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>34.992,05</u></b>	<b><u>7.100,91</u></b>
<b>Aportes IESS por pagar</b>		
Aporte patronal por pagar	852,85	343,16
Préstamos Quirografarios	56,00	105,41
Fondos de reserva	<u>98,72</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.007,57</u></b>	<b><u>448,57</u></b>
<b>Retenciones IVA por pagar</b>		
Iva Retenido por pagar 30%	1.010,53	4.027,71
Iva Retenido por pagar 70%	7.710,55	14.803,07
Iva Retenido por pagar 100%	<u>1.075,97</u>	<u>2.482,23</u>
<b>Total</b>	<b><u>9.797,05</u></b>	<b><u>21.313,01</u></b>
<b>Retenciones por pagar imp. renta</b>		
302 retención relación dependencia SRI x Pagar	8.252,28	8.252,28
303 10% Honorarios	1.454,83	2.379,63
304 8% Serv. Intelecto	643,87	1.089,58
307 2% Serv Mano de Obra	6.348,18	13.024,67
310 1% Transporte	35,08	50,07
312 1% Compra Bienes	3.039,68	3.485,11
322 1% Seguros y Reaseguros	1,96	6,20
341 2% Otros aplicables 2%	311,10	663,94
IVA Ventas	<u>74.304,48</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>94.391,46</u></b>	<b><u>28.951,48</u></b>
<b>Cuentas por pagar trabajadores</b>		
Sueldos por pagar	<u>10.233,65</u>	<u>2.217,98</u>
<b>Total</b>	<b><u>10.233,65</u></b>	<b><u>2.217,98</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>150.421,78</u></b>	<b><u>60.031,95</u></b>

**Arquiplan S.A.**  
**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

**18 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Los resúmenes de otros pasivos no corrientes son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
Préstamos accionistas de corto plazo a largo plazo (Ramiro Larrea)	29.900,71	29.900,71
Préstamos accionistas largo plazo (Ramiro Larrea)	81.159,35	81.159,35
Cuentas por pagar terreno	<u>313.506,94</u>	<u>313.500,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>424.567,00</u></b>	<b><u>424.560,06</u></b>

**19 PATRIMONIO**

**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones con un valor nominal unitario de US\$ 1, 00 (uno), totalmente pagadas.

**Reserva Legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que, para las sociedades Anónimas, por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La compañía al 31 de diciembre de 2019 tiene acumulada una Reserva Legal de US\$400,00.

**Otras Reservas**

La Ley de Compañías establece que el estatuto o la Junta General podrán acordar la formación de una reserva especial para proveer situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto como reserva legal. De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un 50% para dividendos en favor de los socios, salvo resolución unánime en contrario de la Junta General. (Art. 297. Ley codificada de la Ley de Compañías). Al 31 de diciembre de 2019, la compañía tiene acumulado en otras reservas US\$10.052,25.

**20 INGRESOS**

Los resúmenes de ingresos son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
Venta de Bienes	-	15.912,43
Prestación de Servicios	543.889,05	569.119,62
Obra Civil	6.380,72	276.615,95
Mantenimiento	205,00	1.157,50
Honorarios Profesionales	68.729,24	6.809,23
Consultorías	<u>0,00</u>	<u>2.761,50</u>
<b>Total</b>	<b><u>619.204,01</u></b>	<b><u>872.376,23</u></b>

**Arquiplan S.A.**  
**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

**21 COSTO DE VENTAS**

Los resúmenes de costo de ventas son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
<b>Costo de producción</b>		
Costo de producción	445.376,91	0,00
<b>Total</b>	<b>445.376,91</b>	<b>0,00</b>
<b>Sueldos y Beneficios sociales</b>		-
Sueldos y salarios	2.641,51	25.547,24
Fondos de reserva	186,43	3.103,88
Décimo cuarto	241,58	-
Décimo tercero	220,12	-
Vacaciones	100,82	-
Bonos	4.473,66	-
Indemnización	<u>31,76</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>7.895,88</b>	<b>28.651,12</b>
<b>Honorarios</b>	-	-
Honorarios profesionales	39.586,95	-
Prestación de servicios	34,95	-
Diseños y estudios	<u>1.265,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>40.886,90</b>	-
<b>Mano de obra</b>		-
Mano de obra pintura	18.558,40	-
Albañilería	193,08	-
Alisados	287,00	-
Impermeabilización	269,31	4.391,45
Trabajos eléctricos	68.326,61	131.244,85
Cerrajería	<u>25.719,93</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>113.354,33</b>	<b>135.636,30</b>
<b>Mantenimiento</b>		-
Mantenimiento equipos	854,00	-
Mantenimiento local	95,00	-
Mantenimiento y limpieza	<u>120,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>1.069,00</b>	-
<b>Materiales</b>		-
Compra de materiales	-	72.192,53
Alucobond	22.768,73	-
Aluminio y vidrio	67.171,47	35.792,68
Cemento	577,50	-
Gypsum	19.252,48	-
Herramientas	81,02	-
Material y equipo de seguridad	836,00	-
Material eléctrico	232,49	-
Material pétreo	745,01	-
Material y equipo de seguridad	791,26	-
Materiales de apoyo albañilería	6.524,41	-
Materiales de carpintería	68,42	-

**Arquiplan S.A.**  
**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

Materiales de pintura	1.023,69	33.221,02
Muebles	24.119,50	-
Piso flotante	2.234,46	1.925,85
Porcelanato	<u>12.182,26</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>158.608,70</b>	<b>143.132,08</b>
<b>Instalaciones</b>		
Instalación estructura metálica	7.618,17	-
Instalaciones	750,00	-
Puertas de seguridad	4.480,00	-
Rotulación	1.625,00	-
Sistema contra incendios	13.174,33	-
Trabajos de carpintería	18.865,54	-
Plomería	3.575,27	-
Desmontaje	<u>1.201,32</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>51.289,63</b>	<b>-</b>
<b>Varios</b>		
Seguros	2.400,16	-
Transporte	1.746,12	-
Útiles de Limpieza	-	814,65
Jardinería	-	500,00
Desalojos y Derrocamientos	-	11.330,00
Alquiler maquinarias	<u>651,82</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>4.798,10</b>	<b>12.644,65</b>
<b>Total, Costo de ventas</b>	<b><u>377.902,54</u></b>	<b><u>770.114,30</u></b>

**22 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Los resúmenes de gastos administrativos son como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en US dólares)	
<b>Sueldos y Beneficios sociales</b>		
Sueldos y salarios	44.811,37	32.675,16
Alimentación y refrigerios	-	273,13
Aporte patronal	6.376,46	4.119,84
Décimo cuarto	763,74	896,37
Décimo tercero	1.775,52	1.146,12
Vacaciones	-	304,88
Bonos	1.334,71	225,79
Indemnización	95,26	-
Fondos de reserva	<u>2.638,96</u>	<u>2.535,76</u>
<b>Total</b>	<b>57.796,02</b>	<b>42.177,05</b>
<b>Honorarios y Comisiones</b>		
Comisiones	254,34	351,54
Honorarios Profesionales	5.942,68	31.213,44
Servicio de Contabilidad	<u>0,00</u>	<u>4.642,86</u>
<b>Total</b>	<b>6.197,02</b>	<b>36.207,84</b>

**Arquiplan S.A.**  
**Notas a los estados financieros (Continuación...)**

<b>Mantenimiento</b>		
Mantenimiento equipo de computación	2.009,49	-
Mantenimiento local	280,82	1.826,27
Mantenimiento Vehículo	2.382,38	58,75
Muebles y enseres	<u>265,36</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>4.938,05</b>	<b>1.885,02</b>
<b>Suministros</b>		
Suministros de aseo y limpieza	32,29	-
Suministros de Oficina	<u>1.701,93</u>	<u>1.807,41</u>
<b>Total</b>	<b>1.734,22</b>	<b>1.807,41</b>
<b>Servicios básicos</b>		
Internet	979,14	995,76
Luz eléctrica	378,41	-
Energía Eléctrica	-	364,33
Servicio Telefónico	-	683,26
Telefonía convencional	<u>650,48</u>	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b>2.008,03</b>	<b>2.043,35</b>
<b>Impuestos, contribuciones</b>		
Patente Municipal	98,09	-
Impuesto Predial	166,19	181,93
Tasas, Impuestos y Contribuciones	-	2.002,40
Contribución a la Superintendencia de Compañías	500,81	-
Multas	394,00	-
Otros impuestos, tasas y contribuciones	11,00	-
Notarios y Registra de la Propiedad	<u>0,00</u>	<u>362,41</u>
<b>Total</b>	<b>1.170,09</b>	<b>2.546,74</b>
<b>Depreciaciones</b>		
Depreciación Muebles y Enseres	-	265,36
Equipo de computación	881,57	881,57
Equipo de oficina	948,97	940,49
<b>Total</b>	<b><u>1.830,54</u></b>	<b><u>2.087,42</u></b>
<b>Gastos de Gestión</b>	<b>2.805,16</b>	<b>2.775,23</b>
<b>Gastos de Viaje</b>	<b>369,60</b>	<b>1.571,45</b>
<b>Gastos no Deducibles</b>		
Otros gastos no deducibles	<u>93.840,28</u>	<u>8.403,20</u>
<b>Total</b>	<b>93.840,28</b>	<b>8.403,20</b>
<b>Otros Gastos</b>		
Seguros y Reaseguros (Primas)	863,56	3.602,87
Alícuota condominio	791,04	725,12
Combustibles	509,60	1.141,96
Arriendo	-	990,00
Otros activos	22.603,94	-
Otros gastos	10,01	-
Peaje y parqueadero	1.107,60	-
Propiedad horizontal	917,71	-
Reembolso de gastos	792,52	-

**Arquiplan S.A.**  
Notas a los estados financieros (Continuación...)

Reembolso de gastos	489,64	-
Transporte	<u>0,00</u>	<u>4,02</u>
<b>Total</b>	<b>28.085,62</b>	<b>6.463,97</b>
<b>Total, Gastos de administración</b>	<b><u>200.774,63</u></b>	<b><u>107.968,68</u></b>

**23 HECHOS RELEVANTES**

Durante el año 2019, la compañía ARQUIPLAN S.A., No registra ningún hecho relevante.

**24 RECLASIFICACION DE CIFRAS**

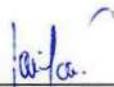
Ciertas cifras de los estados financieros del 2018, fueron reclasificadas para hacerlas comparables con las cifras del 2019

**25 HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio de los accionistas, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

**26 PREVENCION LAVADO DE ACTIVOS**

Dando cumplimiento con la circular del 4 de febrero de 2019 de la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores en la que se dictan las obligaciones del Auditor Externo y de conformidad con Artículo 13 Literal i) del Reglamento sobre Auditoría Externa, expedido mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de 21 de septiembre de 2016, publicada en el R.O. No. 879 de 11 de noviembre de 2016, Así como el Artículo 32 de la Resolución No. UAF-DG-SO-2014-001, de fecha 27 de mayo de 2014, donde se dictan las "NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS" que rigen para el sector que se dedique a las actividades de la construcción e intermediación e inversión inmobiliaria, se procede a informar que ARQUIPLAN S.A., obtiene el CERTIFICADO UAFE-DP-CC-2019-03768 dando cumplimiento a lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos.

  
Arq. Ramiro Larrea C.  
ARQUIPLAN S.A.

  
Víctor Castro German  
Matrícula No 17-07207  
ARQUIPLAN S.A.