

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ARQTRIGRAMA S.A.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 1.- Información General

ARQTRIGRAMA S.A., es una sociedad anónima radicada en el ECUADOR, se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia, Benalcazar, Hernandez de Giron Oe5-5 y Vasco de Contreras

Su actividad económica principal es: Servicios generales especialmente al sector de la construcción, obras civiles y arquitectónicas.

NOTA 2.- Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	311	+	19845.12

El fondo de caja chica fue disminuido mediante autorización del gerente de la compañía ya que se determinó que el nuevo saldo cubre con las demandas de la compañía en este fondo, al no existir la figura de secretaria dentro de la estructura de la compañía este se lo asigno al gerente de la misma.

NOTA 4

NO RELACIONADAS	LOCALES	315	+	162498.03
	DEL EXTERIOR	316	+	0.00

Esta cuenta refleja el saldo pendiente proveniente de préstamos a los empleados, y las cuentas por cobrar al encargado de la remodelación del proyecto de CH FARINA NNUU

NOTA 5

RELACIONADAS	LOCALES	312	+	87715.65
	DEL EXTERIOR	313	+	0.00

Esta clase de cuentas se genera por contratos de remodelación, ampliación, diseño entre otros pendientes de pago.

NOTA 6

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		324	-	0.00
	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	325	+	20116.58
		DEL EXTERIOR	326	+	0.00

El saldo de esta cuenta es producto de la remodelación de un local comercial

NOTA 7

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD PREPAGADA	356	+	0.00
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	357	+	0.00
	PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO	358	+	0.00
	OTROS	359	+	79691.05

El anticipo de comisiones proviene de los contratos de construcción, remodelación, diseño, de la compañía hacia los encargados de cada proyecto.

NOTA 8

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	335	+	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	336	+	4129.54

Las cuentas de crédito a favor de la compañía corresponden a la administración tributaria por diferencias a favor de la compañía

NOTA 9

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	337	+	2004.98
OTROS	338	+	0.00

El crédito corresponde a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le han generado a la compañía.

NOTA 10

ACTIVOS NO CORRIENTES						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	362	+	0.00	
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	363	+	0.00	
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	364	+	0.00	
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	365	+	0.00	
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	366	+	0.00	
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	367	+	0.00	
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	368	+	1868.02	
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	369	+	0.00	
	PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	370	+	0.00	
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	371	+	0.00	
	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO		372	+	0.00	
	MUEBLES Y ENSERES		373	+	4302.70	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		374	+	293.28	
	VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		375	+	11300.00	
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	TERRENOS		376	+	0.00
		EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		377	+	0.00
		NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		378	+	0.00
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES		379	+	0.00		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		380	+	0.00		
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		381	+	0.00		
OTROS		382	+	0.00		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		383	+	283.92	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	384	-	534.78	
		DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	385	-	0.00	
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		386	-	0.00	

Este grupo de cuentas corresponden a los activos fijos adquiridos por la compañía en el periodo fiscal 2013.

NOTA 11

PASIVO						
PASIVOS CORRIENTES						
Cuentas y documentos por pagar corrientes	Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	RELACIONADAS	LOCALES	511	+	5597.65
			DEL EXTERIOR	512	+	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCALES	513	+	0.00
			DEL EXTERIOR	514	+	0.00
	Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	515	+	0.00
			DEL EXTERIOR	516	+	0.00
		DIVIDENDOS POR PAGAR	EN EFECTIVO	517	+	0.00
			EN ACTIVOS DIFERENTES DEL EFECTIVO	518	+	0.00
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	519	+	0.00
			DEL EXTERIOR	520	+	0.00
		OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	521	+	0.00
			DEL EXTERIOR	522	+	0.00

Este grupo de cuentas corresponde a las obligaciones de la compañía hacia los empleados correspondientes a sueldos del mes de diciembre del 2014.

NOTA 12

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		532	+	0.00
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	533	+	6011.56
	OBLIGACIONES CON EL IESS	534	+	938.18
	JUBILACIÓN PATRONAL	535	+	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	536	+	2571.19

Provisiones determinadas para los pagos de beneficios sociales de los empleados.

NOTA 13

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPOS DE CLIENTES	545	+	340597.94
	SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	546	+	0.00
	OTROS	547	+	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS CASA MATRIZ Y SUCURSALES (del exterior)	548	+	0.00
	OTROS	549	+	4988.93

Saldos correspondientes a los anticipos entregados por contratos de construcción.

NOTA 14

PASIVOS NO CORRIENTES						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	553	+	0.00
			DEL EXTERIOR	554	+	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCALES	555	+	0.00
			DEL EXTERIOR	556	+	0.00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPE, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	LOCALES	557	+	0.00
			DEL EXTERIOR	558	+	0.00
		OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	559	+	0.00
			DEL EXTERIOR	560	+	0.00
		OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES	561	+	864.02
			DEL EXTERIOR	562	+	0.00

Cuentas por pagar relacionadas con la actividad económica.

NOTA 15

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL					
INGRESOS					
					TOTAL INGRESOS
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6001	+	0.00
		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6003	+	0.00
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA	6005	+	24906.25
		GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	6007	+	0.00
	EXPORTACIONES NETAS	DE BIENES	6009	+	0.00
		DE SERVICIOS	6011	+	0.00
	POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN		6013	+	0.00
	OBTENIDOS BAJO LA MODALIDAD DE COMISIONES O SIMILARES (RELACIONES DE AGENCIA)		6015	+	0.00
	OBTENIDOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		6017	+	0.00
	OTROS INGRESOS	POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	POR LUCRO CESANTE	6087	+
OTROS			6089	+	0.00
PROVENIENTES DEL EXTERIOR		6091	+	0.00	
OTROS		6093	+	209.49	

Los ingresos se los obtiene de la liquidación de los proyectos realizados en el periodo fiscal 2014, además de la actividad de alquiler de maquinaria.

NOTA 16

Los valores registrados corresponden a los costos generados de los proyectos terminados correspondientes al periodo fiscal 2014

NOTA 17

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7040	+	0.00	7041	+	4392.00
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	7043	+	0.00	7044	+	1855.56
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	7046	+	0.00	7047	+	1751.04
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7049	+	0.00	7050	+	862.08
	HONORARIOS Y OTROS PAGOS A NO RESIDENTES POR SERVICIOS OCASIONALES	7052	+	0.00	7053	+	0.00
	JUBILACIÓN PATRONAL	7055	+	0.00	7056	+	0.00
	DESAHUCIO	7058	+	0.00	7059	+	0.00
	OTROS	7061	+	0.00	7062	+	0.00

OTROS GASTOS	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				7173	+	0.00
	TRANSPORTE				7176	+	0.00
	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				7179	+	0.00
	GASTOS DE VIAJE				7182	+	0.00
	GASTOS DE GESTIÓN				7185	+	53.57
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS				7188	+	1150.00
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	7190	+	0.00	7191	+	145.93
	PÉRDIDA EN LA ENAJENACIÓN DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL				7194	+	0.00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7196	+	0.00	7197	+	381.82

OTROS GASTOS	MERMAS	7199	+	0.00	7200	+	0.00
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	7202	+	0.00	7203	+	0.00
	GASTOS INDIRECTOS ASIGNADOS DESDE EL EXTERIOR POR PARTES RELACIONADAS	7205	+	0.00	7206	+	0.00
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7208	+	0.00	7209	+	63.65

OTROS GASTOS	OPERACIONES DE REGALÍAS, SERVICIOS TÉCNICOS, ADMINISTRATIVOS, DE CONSULTORÍA Y SIMILARES	RELACIONADAS	LOCAL	7223	+	0.00	7224	+	0.00
			DEL EXTERIOR	7226	+	0.00	7227	+	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCAL	7229	+	0.00	7230	+	0.00
			DEL EXTERIOR	7232	+	0.00	7233	+	0.00
	INSTALACIÓN, ORGANIZACIÓN Y SIMILARES	7235	+	0.00	7236	+	0.00		
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	7238	+	0.00	7239	+	0.00		
	SERVICIOS PÚBLICOS	7241	+	0.00	7242	+	358.14		
	PÉRDIDAS POR SINIESTROS				7245	+	0.00		
	OTROS	7247	+	0.00	7248	+	10324.32		

Las cuentas detalladas a continuación corresponden al desarrollo normal de las actividades ordinarias de la compañía, a de más todos los gastos se encuentran debidamente justificados con

sus respectivas facturas y/o documentos autorizados que sustentan la salida de efectivo y ajustes ROLES DE PAGO, PLANILLAS, FACTURAS DE COMPRAS, OTROS.

NOTA 18

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración para su publicación el 01 de abril del 2017.

Atentamente;



PABLO ANDRES OBANDO MEJIA
CONTADOR
1719360503001
MT. 17-06861