

ARKONFIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

1.-INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Número de RUC del Contribuyente: 0992865156001

Domicilio Tributario: Cdla. Kennedy Norte, Ave. Miguel H. Alcívar y Eleodoro Arboleda, Edificio Plaza Center. Of. 302

Fecha de Constitución de la empresa: 6 de mayo del 2014

Registro Mercantil: 6 de mayo del 2014

Número de Expediente en la Superintendencia de Compañías: 18649

Representante Legal: Carlos Alberto Rodríguez Ramos

Información relacionada con el Contador y el Asesor Tributario de la Compañía:

Nombre completo : CPA. Verónica Bethzabet Silva Guachilema

RUC : 0922645916001

Dirección : Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Cdla. Kennedy Norte, Ave. Miguel H. Alcívar y Eleodoro Arboleda, Edificio Plaza Center. Of. 302

Email : cpa_veronica_silva@hotmail.com

Actividad Económica Principal: Actividades de arquitectura

Actividad Económica Secundaria : Ninguna

Moneda Funcional: Dólar Estadounidense

ARKONFIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Preparación de los estados financieros -

Los presentes estados financieros de ARKONFIS S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

La Compañía estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo y depósitos en bancos.

Cuentas por cobrar -

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por el servicio de arquitectura. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo es \$ 241,214.82 debido a que no se cobró todo lo facturado

ARKONFIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Participación de los empleados en las utilidades -

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Provisión para impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas al año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

Ingresos -

Los ingresos comprenden el valor del servicio por actividades de arquitectura, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando se presta el servicio y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

ARKONFIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>2014</u>
Banco Bolivariano	45,867.70

4.-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

El saldo al cierre del año 2014 \$241, 214.82

5.-IMPUESTO A LA RENTA

Situación Fiscal

Conciliación Tributaria - Contable

A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre:

Utilidad Bruta	\$ 50,007.14
Menos 15% Participación Trabajadores	<u>(7,501.07)</u>
Utilidad Después de PT	42,506.07
+ Gastos No Deducibles	16.89
Utilidad Gravable	42,522.96
Tasa impositiva	<u>22%</u>
Impuesto a la Renta corriente	9,355.05
Menos Retenciones en la fuente del año	<u>(2,977.79)</u>
Impuestos por (recuperar)/Pagar	<u>6,377.26</u>

6.-

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 está constituido por 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una.

ARKONFIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

7.-GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

	2015	2014
Gastos Generales de Operación	98,882.40	2,678.41

8.-EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



CPA. Verónica Silva
Contadora