

ARCHIPROY CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

**ARCHIPROY CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
USD**

	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS			
		\$	\$
CORRIENTES		15,744.78	12,024.37
		\$	\$
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	2,104.78	6,717.23
		\$	\$
Cuentas y dtos por cobrar no relacionadas	(4)	13,200.00	5,307.14
		\$	\$
Crédito tributario IVA		440.00	\$ -
NO CORRIENTES		\$ -	\$ -
		\$	\$
TOTAL ACTIVO		15,744.78	12,024.37
PASIVOS	(5)		
		\$	\$
CORRIENTES		11,891.29	8,419.55
		\$	\$
Cuentas y documentos por pagar		1,030.91	462.08
		\$	\$
Cuentas por pagar socios		1,834.44	2,006.74
		\$	\$
Otras cuentas y documentos por pagar		\$ -	2,408.22
		\$	\$
Porción corriente de obligaciones emitidas		1,093.32	1,803.97
		\$	\$
Impuesto a la renta por pagar		71.02	395.34
		\$	\$
Obligaciones con el IESS por pagar		259.20	259.20
		\$	\$
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados		7,602.40	1,084.00
		\$	\$
Anticipos de clientes		\$ -	\$ -
NO CORRIENTES		\$ -	\$ -
		\$	\$
PATRIMONIO		3,853.49	3,604.82
		\$	\$
Capital Suscrito	(6)	400.00	400.00

	\$	\$
Reserva Legal	1,014.36	1,014.36
	\$	
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	2,190.46	\$ -
	\$	\$
Utilidad del Ejercicio	248.67	2,190.46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 15,744.78	\$ 12,024.37

ARCHIPROY CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
USD

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(7)	\$ 22,000.00	\$ 26,500.00
Ventas		\$ 22,000.00	\$ 26,500.00
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	(8)	\$ 21,680.31	# \$ 23,543.91
Sueldos y Salarios		\$ 14,400.00	\$ 14,400.00
Beneficios Sociales		\$ -	\$ -
Aportes al IESS		\$ 1,749.60	\$ 1,749.60
Honorarios		\$ 800.00	\$ 1,300.00
Promoción y publicidad		\$ -	\$ 400.00
Gastos de viaje		\$ 195.59	\$ -
Gastos de Gestión		\$ -	\$ -
Arriendos		\$ 3,699.00	\$ 3,888.00
Suministros y materiales		\$ 5.63	\$ 94.14
Mantenimiento y reparaciones		\$ -	\$ -
Impuestos, contribuciones y otros		\$ 303.91	\$ 65.26
Servicios públicos		\$ -	\$ 315.00
Otros gastos		\$ 514.45	\$ 1,273.84
Gastos financieros		\$ 12.13	\$ 58.07
Utilidad del ejercicio		\$ 319.69	\$ 2,956.09

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ARCHIPROY CÍA. LTDA., (en adelante “la Compañía”) que, por medio de escritura pública de constitución, No. 2014-01-01-03-P-03715, inscrita en el Registro Mercantil, el 17 de octubre de 2014, se constituyó como Compañía Limitada. El domicilio legal de la Compañía está ubicado en las calles Benigno Malo 14-86 y Rafael María Arízaga, de la ciudad Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales o agencias en otros lugares del territorio nacional o fuera de éste.

El Objeto Social de la Compañía es la realización de actividades de arquitectura.

Tendrá una duración de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación

- Los Estados Financieros de la Compañía corresponden al 31 de diciembre del año 2017.
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2017, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principio contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de la Compañía, se establecen a continuación.

- En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad.

Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar.

Corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de sus productos en el curso normal de los negocios.

Cabe recalcar que, al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, y se provisiona el 100% de la cartera que esté vencida. Además, para considerar el gasto deducible se debe considerar que la LRTI y su reglamento indican que: *“Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”*.

Inversiones En Asociadas

No tiene inversiones en otras empresas asociadas.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles a la adquisición y la construcción. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de línea recta. Maquinaria, equipo y vehículos consideran valor residual

Las vidas útiles estimadas son las siguientes

	<u>Número de años</u>
Vehículos	hasta 20
Maquinaria y equipo	hasta 35
Equipos de computación	3
Muebles y Enseres	10

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

Activos Intangibles

La empresa no posee activos intangibles.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros corresponden cuentas por pagar relacionadas, y, a deudas con socios, estas son medidas inicialmente al valor razonable.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

Reconocimiento de costos y gastos

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

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2018, un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue.

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco del Pichincha	\$ 2,104.78	\$ 6,717.23
Total	<u>\$ 2,104.78</u>	<u>\$ 6,717.23</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre 2018, un detalle de las cuentas y documentos por cobrar no relacionadas corriente fue de \$ 13,200.00.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, un detalle de las deudas de la empresa son como sigue:

PASIVOS	(5)	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CORRIENTES		\$ 11,891.29	\$ 8,419.55
Cuentas y documentos por pagar		\$ 1,030.91	\$ 462.08
Cuentas por pagar socios		\$ 1,834.44	\$ 2,006.74
Otras cuentas y documentos por pagar		\$ -	\$ 2,408.22
Porción corriente de obligaciones emitidas		\$ 1,093.32	\$ 1,803.97
Impuesto a la renta por pagar		\$ 71.02	\$ 395.34
Obligaciones con el IESS por pagar		\$ 259.20	\$ 259.20
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados		\$ 7,602.40	\$ 1,084.00
Anticipos de clientes		\$ -	\$ -
NO CORRIENTES		\$ -	\$ -

6. CAPITAL

El capital de la Compañía Al 31 de diciembre 2018 representa 400.00 USD, que aportaron los socios de la siguiente manera:

Socio	<u>PARTICIPACIÓN</u>	<u>%</u>
JAVIER FABIAN ORDÓÑEZ ARÍZAGA	\$ 200.00	50%
ENRICO TOMIDEI	\$ 200.00	50%
Total	\$ 400.00	100%

8. INGRESOS

Para el 2018 y 2017, los ingresos de actividades ordinarias, fueron como siguen:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(8)	\$ 22,000.00	\$ 26,500.00
Ventas		\$ 22,000.00	\$ 26,500.00

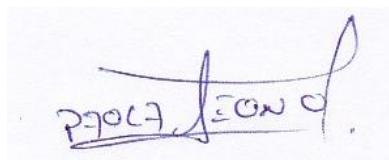
9. GASTOS

Para el 2018 y 2017, los gastos administrativos, por su naturaleza, fueron como siguen:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	(9)	\$ 21,680.31	\$ 23,543.91
Sueldos y Salarios		\$ 14,400.00	\$ 14,400.00
Beneficios Sociales		\$ -	\$ -
Aportes al IESS		\$ 1,749.60	\$ 1,749.60
Honorarios		\$ 800.00	\$ 1,300.00
Promoción y publicidad		\$ -	\$ 400.00
Gastos de viaje		\$ 195.59	\$ -
Gastos de Gestión		\$ -	\$ -
Arriendos		\$ 3,699.00	\$ 3,888.00
Suministros y materiales		\$ 5.63	\$ 94.14
Mantenimiento y reparaciones		\$ -	\$ -
Impuestos, contribuciones y otros		\$ 303.91	\$ 65.26
Servicios públicos		\$ -	\$ 315.00
Otros gastos		\$ 514.45	\$ 1,273.84
Gastos financieros		\$ 12.13	\$ 58.07
Utilidad del ejercicio		\$ 319.69	\$ 2,956.09

10. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La compañía no ha sido intervenida por el Servicio de rentas internas.



Ing. Paola León O.

Contador