

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ARVICDAN S.A.

***BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS,
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2019***

TABLA DE CONTENIDO
ARVICDAN S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. *Breve descripción de constitución de la empresa*
- 1.2. *Objeto Social*
- 1.3. *Plazo de Duración*
- 1.4. *Domicilio Principal de la Empresa*
- 1.5. *Domicilio Fiscal*
- 1.6. *Ruc*
- 1.7. *Expediente*
- 1.8. *Año de presentación*
- 1.9. *CIIU Operación Principal*
- 1.10. *Descripción del CIIU*
- 1.11. *Datos del Contador*
- 1.12. *Datos del Representante Legal*
- 1.13. *Integración de Accionistas*
- 1.14. *Integración de Administradores Actuales 2019*
- 1.15. *Capital de Integración*
- 1.16. *Forma Legal*
- 1.17. *Teléfonos*
- 1.18. *Email*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. *Base de Presentación*
- 2.2. *Cualidades de los Estados Financieros 2019*
- 2.3. *Moneda*
- 2.4. *Responsabilidad de la información*
- 2.5. *Periodo Contable*
- 2.6. *Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes*

**3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES
DE INFORMACION FINANCIERA**

- 3.1. *Postulado o principio básico*

- 3.2. *Principios generales*
- 3.3. *Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico*
- 3.4. *Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.*

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

- 4.1. *Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES*

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- 5.1. *Efectivo y Equivalentes al Efectivo*
- 5.2. *Activos Financieros*
- 5.3. *Activos por Impuestos Corrientes*
- 5.4. *Cuentas por Pagar*
- 5.5. *Impuesto a las Ganancias /Obligaciones Corrientes*
- 5.6. *Otros Pasivos Corrientes*
- 5.7. *Otros Pasivos Financieros Corrientes*
- 5.8. *Cuentas por Pagar Relacionadas*
- 5.9. *Patrimonio*
- 5.10. *Resultado del Ejercicio*
- 5.11. *Ingresos de actividades ordinarias*
- 5.12. *Costo de Ventas*
- 5.13. *Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas*
- 5.14. *Principio de Negocio en Marcha*
- 5.15. *Situación Fiscal*
- 5.16. *Conciliación Tributaria*

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1. *Actividades Operativas*
- 6.2. *Actividades de inversión*
- 6.3. *Actividades de financiación*
- 6.4. *Flujos de efectivo*

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1. *Riesgo de mercado*
- 7.2. *Riesgo de tipo de interés*
- 7.3. *Riesgo de cambio*
- 7.4. *Riesgo de crédito*
- 7.5. *Riesgo de Liquidez*
- 7.6. *Riesgo Operativo*

8. Conclusiones

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2019)

ARVICDAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ARVICDAN S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 03 de julio del 2019, inscrita en el Registro Mercantil en el tomo 2568, en la Notaria Sexagésimo Tercero del Cantón Guayas de la ciudad de Guayaquil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica articulo tres.- objeto social: la compañía tendrá como objeto social dedicarse al diseño, construcción, planificación, supervisión y fiscalización de cualquier clase de obras civiles, arquitectónicas y urbanísticas, tales como viviendas familiares o unifamiliares, edificios, condominios, ciudadelas, centros comerciales, centros educativos, residenciales, industriales, etc

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av Agustín Freire n. 82 Av isidro ayora

DOMICILIO FISCAL En la ciudad de Guayaquil

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: F4210.11

DESCRIPCION DE CIIU: Construcción De Carreteras, Calles, Carreteras, Y Otras Vías Para Vehículos O Peatones.

DATOS DEL CONTADOR

- Nombres: Totoy Iza Ana Lucia
- RUC: 1718039272001
- Registro N. 17-4976

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL

- Nombre: Santillan Vasconez Jorge Andres
- Cedula de Identidad: 09922916200

RUC: 0993111872001

EXPEDIENTE: 718495

TELÉFONOS: 098761759

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima (S.A.)

CAPITAL SOCIAL: \$800,00

CAPITAL SOCIAL NO PAGADO: \$600.00

INTEGRACION DE ACCIONISTAS

**REPÚBLICA DEL ECUADOR**
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES
SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

No. de Expediente:

No. de RUC de la Compañía:

Nombre de la Compañía:

Situación Legal:

| No. | IDENTIFICACIÓN | NOMBRE | NACIONALIDAD | TIPO DE INVERSIÓN | CAPITAL | MEDIDAS CAUTELARES |
|-----|----------------|---------------------------------------|--------------|-------------------|------------------------|--------------------|
| 1 | 1205012287 | ARMILIOS CORONEL MERCEDES DEL ROSARIO | ECUADOR | NACIONAL | \$ 400 ⁰⁰⁰⁰ | N |
| 2 | 0101244598 | CORONEL CORONEL GERMANIA DEL ROSARIO | ECUADOR | NACIONAL | \$ 400 ⁰⁰⁰⁰ | N |

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD)\$:

ADMINISTRADORES ACTUALES

**REPÚBLICA DEL ECUADOR**
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES
ADMINISTRADORES ACTUALES DE LA COMPAÑÍA

No. de Expediente:

No. de RUC de la Compañía:

Nombre de la Compañía:

| IDENTIFICACIÓN | NOMBRE | NACIONALIDAD | CARGO | FECH. NOMB. | PERIODO | FECHA DE REG. MERCANTIL | No. DE REGISTRO MERCANTIL | ART. | RL/ADM |
|----------------|---------------------------------|--------------|-----------------|-------------|---------|-------------------------|---------------------------|------|--------|
| 0922910200 | SANTILLAN VASCOÑEZ JORGE ANDRÉS | ECUADOR | GERENTE GENERAL | 11/01/2019 | 5 | 14/01/2019 | 460 | 25 | RL |
| 1205012287 | ARMILIOS CORONEL MERCEDES DEL | ECUADOR | PRESIDENTE | 07/06/2018 | 5 | 19/06/2018 | 8400 | 23 | RL |

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Bases de Presentación

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**).*

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

*Los estados financieros presentados por la empresa ARVICDAN S.A. tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), que se detallara a continuación:*

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.
- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2019.
- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las

normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.

- ***Prudencia:*** *Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.*
- ***Compleitud:*** *La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.*
- ***Comparabilidad:*** *Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.*
- ***Oportunidad:*** *La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.*

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General Ordinaria.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

- **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

- **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, y Contador ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.*

- **Periodo Contable**

- *Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.*
- *Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.*
- *Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.*
- *Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.*
- *Notas a los Estados Financieros año 2019.*

- **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. BASES DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA PYMES

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 “Transición a las NIIF para las PYMES” al preparar sus estados financieros en esta fecha.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

*Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Las siguientes acciones: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.***

Además ARVICDAN S.A., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. No hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa ARVICDAN S.A., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas.

5. PRINCIPIOS CONTABLES

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

6. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|---|-------------|--------------|
| | BANCOS LOCALES | | |
| | <i>Bancos, Caja General, Caja Chica</i> | 1,83 | 26,74 |
| | Subtotal Bancos | 1,83 | 26,74 |
| 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1,83 | 26,74 |

- Activos Corrientes**

El impuesto corriente correspondiente al ejercicio, se reconocerá como un pasivo en la medida en que esté pendiente de pago. En caso contrario, si la cantidad ya pagada, correspondiente al ejercicio presente, excediese del impuesto corriente, el exceso se reconocerá como un activo.

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-----------|---|------------------|-------------------|
| | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | | |
| 101020501 | <i>De actividades ordinarias que generan intereses</i> | | |
| 101020502 | <i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i> | 85.000,00 | 93.789,42 |
| 1010206 | <i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i> | | |
| 1010207 | <i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i> | | 78.904,39 |
| 1010208 | <i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i> | | |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 85.000,00 | 172.693,81 |

- Activos por Impuestos Corrientes**

El impuesto corriente correspondiente al ejercicio, se reconocerá como un pasivo en la medida en que esté pendiente de pago. En caso contrario, si la cantidad ya pagada, correspondiente al ejercicio presente, excediese del impuesto corriente, el exceso se reconocerá como un activo.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------------|---|-----------------|-----------------|
| 1010501 | <i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i> | 2.793,76 | 323,92 |
| 1010502 | <i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i> | | |
| 1010502 | <i>Crédito Tributario a favor Renta</i> | | 2.451,78 |
| 1010503 | <i>Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario</i> | | |
| 10105 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 2.793,76 | 2.775,70 |

1. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

2. Depreciación de propiedades, planta y equipo

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

| Concepto | Vida útil |
|-------------------|-----------|
| Maquinarias | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Vehículos | 5 años |

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

| 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | dic-18 | dic-19 |
|----------------------------------|---|-----------|-------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | | 26.776,79 |
| 1020110 | Otras propiedades, planta y equipo | - | - |
| 1020111 | Repuestos y Herramientas | - | - |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | - | 26.776,79 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | | (4.819,82) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y | - | - |
| | Total Depreciación Acumulada | - | (4.819,82) |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | - | 21.956,97 |

- Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar representan facturas que una empresa posee pendientes de pago a un proveedor, resultantes de operaciones a crédito con vencimiento no mayor de un año. Se clasifican como real pasivo, a corto plazo con saldo acreedor y perteneciente al balance general.

| 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | dic-18 | dic-19 |
|--------------------------------------|---|-----------------|-----------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 2010301 | Proveedores Locales | 8.621,45 | 8.425,85 |
| 2010302 | Proveedores del Exterior | | - |
| 20103 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 8.621,45 | 8.425,85 |

- Impuesto a las Ganancias /Obligaciones Corrientes**

La provisión para el impuesto a la renta para el año presente es el 22% mediante el Servicio de Rentas Internas.

- **Participación a trabajadores**

La compañía reconoce, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de acuerdo al Código de Trabajo.

| 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | dic-18 | dic-19 |
|-------------------------------------|---|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | | |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | 13.086,24 | 6.909,34 |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | | |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | | |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 9.206,50 | 5.542,24 |
| 2010706 | Dividendos por pagar | - | - |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 22.292,74 | 12.451,58 |

- **Cuentas por Pagar**

Deudas contraídas por préstamos recibidos y otros débitos con vencimiento superior a un año, instrumentadas mediante efectos de giro, incluidas aquellas que tengan su origen en suministros de bienes de inmovilizado.

| 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | dic-18 | dic-19 |
|--------------------------------------|---|------------------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 2020201 | Cuentas y Documentos por pagar (locales) | 17.597,48 | |
| 2020202 | Cuentas y Documentos por pagar (del exterior) | | |
| 20202 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 17.597,48 | - |

- **Otros Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es toda obligación, deuda o compromiso de pago en un plazo exigible determinado, que puede ser en el corto, medio y largo plazo. Se considera pasivo financiero: La obligación contractual de entregar efectivo o cualquier activo financiero.

| 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS | | dic-18 | dic-19 |
|---------------------------------|---|-----------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 20109 | Otras cuentas por pagar no relacionadas | | 16.997,49 |
| 20109 | TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | - | 16.997,49 |

- **Otros Pasivos Corrientes**

El pasivo corriente, también llamado pasivo circulante o pasivo a corto plazo, es la parte del pasivo de una empresa que contiene sus deudas y obligaciones con una duración menor a un año, es decir, las obligaciones y deudas a corto plazo.

| 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES | | dic-18 | dic-19 |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 20113 | Otras cuentas por pagar | | 132,05 |
| 20113 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | - | 132,05 |

- **Anticipo de Clientes**

Dependiendo de si nos hacen el anticipo o somos nosotros los que lo hacemos, serán importes propios del pasivo o del activo respectivamente. En este caso vamos a estudiar el anticipo que recibimos del cliente, perteneciente al grupo del pasivo corriente.

| 20206 ANTICIPO DE CLIENTES | | dic-18 | dic-19 |
|----------------------------|--------------------------------|-----------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| | Anticipo de Clientes | | 95.065,65 |
| 20206 | TOTAL ANTICIPO CLIENTES | - | 95.065,65 |

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los accionistas o propietarios.

301 CAPITAL SOCIAL dic-18 dic-19

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública:

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--|---------------|---------------|
| 30101 | ARMIJOS CORONEL MERCEDES DEL ROSARIO | 100,00 | 400,00 |
| | CORONEL CORONEL GERMANIA DEL ROSARIO | 100,00 | 400,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 200,00 | 800,00 |

- **Resultados Acumulados**

Resultados acumulados. Agrupa las subcuentas que representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, socios o participación, accionistas no han tomado decisiones. ... La aplicación de las utilidades como dividendos o apropiación a reservas

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| 30601 | Ganancias acumulados | | 39.083,92 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | | |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | - | 39.083,92 |

- Resultado del Ejercicio**

El Resultado del ejercicio: ingresos y gastos del ejercicio. Resulta conocido que el resultado contable es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-19

| Código | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 30701 | Ganancia neta del Período | 39.083,92 | 24.496,68 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | - | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 39.083,92 | 24.496,68 |

- Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía 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 valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|------------------|-------------------|
| 4101 | Ventas | | |
| 4102 | Prestación de Servicios | | |
| 4103 | Contratos de Construcción | | 153.453,69 |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | - | 153.453,69 |

43 OTROS INGRESOS

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 4305 | Otras Rentas | 85.000,00 | |
| 43 | TOTAL OTROS INGRESOS | 85.000,00 | - |

- Costo de Ventas**

El **costo de ventas** es el gasto o el **costo** de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un **costo de ventas** o **costo** de los bienes vendidos. ... **Costo de Ventas** = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

| 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION | | dic-18 | dic-19 |
|---|--|------------------|-------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 510201 | Sueldos y Beneficios sociales | | 1.548,67 |
| 510202 | Gastos planes de beneficios a empleados | | 887,35 |
| 510407 | Suministros materiales y repuestos | 21.926,53 | 94.411,02 |
| 510408 | Otros Costos de producción | 579,98 | 4.260,72 |
| 51 | TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 22.506,51 | 101.107,76 |

- Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

| 5201 GASTOS DE VENTA | | dic-18 | dic-19 |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | |
| 520115 | Transporte | | 2.360,00 |
| 520116 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | 108,21 |
| 520117 | Gastos de viaje | | 108,21 |
| 52012101 | Propiedades, planta y equipo | | 4.819,82 |
| | Propiedades de inversión | | |
| 520128 | Otros gastos | | 779,49 |
| | Subtotal Gastos de Venta | - | 8.175,73 |

| 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION | | dic-18 | dic-19 |
|--------------------------------------|--|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | 3.187,99 |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 174,80 | 727,71 |
| 520228 | Otros gastos | 942,03 | 3.084,37 |
| | Subtotal Gastos de Administración | 1.116,83 | 7.000,07 |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | 1.116,83 | 15.175,80 |

| 5203 GASTOS FINANCIEROS | | dic-18 | dic-19 |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 520305 | Otros Gastos Financieros | - | 221,87 |
| 5203 | Total Gastos Financieros | - | 221,87 |

- **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

- **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, ejercicio fiscal 2019.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

| | | dic-18 | dic-19 |
|----------------------|---|------------------|------------------|
| Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 61.376,66 | 36.948,26 |
| 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (9.206,50) | (5.542,24) |
| 804 | (-)100% Dividendos Exentos | - | - |
| 805 | (-)100% Otras Rentas Exentas | - | - |
| 806 | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | - | - |
| 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 174,80 | 488,20 |
| | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización | | |
| 808 | (+) Gastos no Deducibles del Exterior | | |
| 809 | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | | |
| 810 | (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos | | - |
| 811 | (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores | | |
| 812 | (+)Deducciones por leyes Especiales | | 13.746,01 |
| 813 | (-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI | | |
| 814 | (-) Ajuste por Precio de Transferencia | | |
| 815 | (-) Deducción por incremento neto de empleados | | |
| 816 | (-) Deducción por Discapacitados | | |
| 817 | (-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único | - | - |
| 818 | (+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos | - | - |
| 819 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----> | 52.344,96 | 45.640,23 |
| 839 | Impuesto a la Renta Causado (25%) | (13.086,24) | (6.909,34) |
| | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | 39.083,92 | 24.496,68 |
| | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | |
| | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | |
| | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 39.083,92 | 24.496,68 |

7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- **Actividades de financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

8. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** *Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.*
- **Riesgo de tipo de interés:** *Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.*

- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.
- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

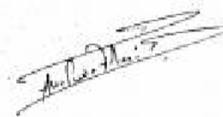
- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*
- *Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.*

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Santillan Vasconez Jorge Andres
09922916200
Representante Legal



Totoy Iza Ana Lucia
1718039272001
Contadora

ARVICDAN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | | Al 31 de Diciembre | |
|------------|---|--------------------|-------------------|
| | | NOTAS | |
| | | 2018 | 2019 |
| | | US\$ | US\$ |
| 1 | ACTIVO | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | |
| 10101 | Efectivo y equivalentes del efectivo | 1,83 | 26,74 |
| 10102 | Activos Financieros | | |
| 10102 | Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes | 85.000,00 | 93.789,42 |
| 10102 | Otras Cuentas por Cobrar | - | 78.904,39 |
| 1010209 | (Provisión Cuentas Incobrables) | - | - |
| 10103 | Inventarios | - | - |
| 1010313 | (-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros | - | - |
| #¡REF! | Servicios y Otros Pagos Anticipados | - | - |
| 10105 | Activos por Impuestos Corrientes | 2.793,76 | 2.775,70 |
| 10108 | Otros activos Corrientes | - | - |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 87.795,59 | 175.496,25 |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| 10201 | Propiedad, Planta y Equipo | - | 26.776,79 |
| 1020112 | (-)Depreciación Acumulada | - | (4.819,82) |
| 10202 | Propiedad de Inversión (Neto) | - | - |
| 10204 | Activo Intangible | - | - |
| 1020404 | (-)Amortización Intangibles | - | - |
| 10205 | Activos por Impuestos Diferidos | - | - |
| 10206 | Activos Financieros no corrientes | - | - |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | - | 21.956,97 |
| 1 | TOTAL ACTIVO | 87.795,59 | 197.453,22 |
| 2 | PASIVO | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | |
| 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | 8.621,45 | 8.425,85 |
| 20104 | Obligaciones con Instituciones Financieras | - | - |
| 20105 | Provisiones | - | - |
| 20107 | Otras Obligaciones Corrientes | 22.292,74 | 12.451,58 |
| 20108 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | - | - |
| 20109 | Otros pasivos financieros | - | 16.997,49 |
| 20110 | Anticipo de Clientes | - | - |
| 20112 | Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados | - | - |
| 20113 | Otras Pasivos Corrientes | - | 132,05 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 30.914,19 | 38.006,97 |
| | Suman y pasan.... | 30.914,19 | 38.006,97 |

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

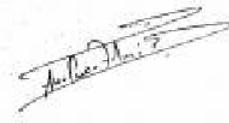
ARVIDAN S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | | Al 31 de Diciembre | | |
|------------|---|--------------------|------------------|-------------------|
| | | NOTAS | 2018 | 2019 |
| | Suman y Vienen..... | | 36.914,19 | 38.006,97 |
| 202 | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 20201 | Pasivos por contratos de arrendamiento financiero | | - | - |
| 20202 | Cuentas por pagar | | 17.597,48 | - |
| 20203 | Obligaciones con Instituciones Financieras | | - | - |
| 20204 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | | - | - |
| 20206 | Anticipo de Clientes | | - | 95.065,65 |
| 20207 | Provisiones por Beneficios a Empleados | | - | - |
| 20208 | Otros Provisiones | | - | - |
| 20209 | Pasivo Diferido | | - | - |
| 20210 | Otros Pasivos No Corrientes | | - | - |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 17.597,48 | 95.065,65 |
| 2 | TOTAL PASIVO | | 48.511,67 | 133.072,62 |
| 301 | PATRIMONIO NETO | | | |
| 30101 | Capital Suscrito o Asignado | | 200,00 | 800,00 |
| 302 | Aportes para futuras capitalizaciones | | - | - |
| 30401 | Reserva Legal | | - | - |
| 30402 | Reservas Facultativa y Estatutaria | | - | - |
| 305 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | |
| 30502 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | | - | - |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | | | |
| 30601 | Ganancias acumuladas | | - | 39.083,92 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | | - | - |
| 30603 | Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF | | - | - |
| 30604 | Reserva de capital | | - | - |
| 30605 | Reserva por Donaciones | | - | - |
| 30606 | Reserva por Valuación | | - | - |
| 30607 | Superávit por revaluación de Inversiones | | - | - |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | |
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | | 39.083,92 | 24.496,68 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | | - | - |
| | TOTAL PATRIMONIO NETO | | 39.283,92 | 64.380,60 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | 87.795,59 | 197.453,22 |
| | | | (0,00) | (0,00) |



Santillan Vasconez Jorge Andres
09922916200
Representante Legal



Totoyiza Ana Lucia
1718039272001
Contadora

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ARVICAN S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
 Por el año terminado del 2018
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | Notas | Diciembre | |
|--|---|--------------------|-------------------|
| | | 2018 | 2019 |
| INGRESOS | | | |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| 4101 | Ventas Netas | - | 153,453,69 |
| 41 | VENTAS NETAS | - | <u>153,453,69</u> |
| 51 | (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | | |
| | Costo de venta y producción | 22,506,51 | 101,107,76 |
| 42 | GANANCIA BRUTA | <u>(22,506,51)</u> | <u>52,345,93</u> |
| 43 | Otros Ingresos | 85,000,00 | - |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| 5201 | Gastos de ventas | - | 8,175,73 |
| 5202 | Gastos de Administración | 1,116,83 | 7,000,07 |
| | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | <u>1,116,83</u> | <u>15,175,80</u> |
| 5203 | GASTOS FINANCIEROS | | |
| | Interés, comisiones de Operaciones Financieras | - | 221,87 |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | - | <u>221,87</u> |
| 5204 | OTROS GASTOS | - | - |
| 60 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | <u>61,376,66</u> | <u>36,948,26</u> |
| 61 | 15% Participación a Trabajadores | (9,206,50) | (5,542,24) |
| 62 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos | <u>52,170,16</u> | <u>31,406,02</u> |
| 63 | Impuesto a la Renta | (13,086,24) | (6,909,34) |
| 64 | GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | <u>39,083,92</u> | <u>24,496,68</u> |
| 65 | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 66 | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 67 | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | <u>39,083,92</u> | <u>24,496,68</u> |
| 81 | COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | |
| | Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo | - | - |
| | Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado | - | - |
| | TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | - | - |
| 82 | RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | <u>39,083,92</u> | <u>24,496,68</u> |


 Santillan Vascoñez Jorge Andres
 09922916200
 Representante Legal


 Totoy Iza Ana Lucia
 1718039272001
 Contadora

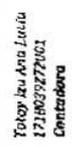
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ARVIDIAN S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en millones de los Estados Unidos de América)

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN DE LOS EFECTOS | RESERVA | | | REPRESENTACIÓN POR VALUACIÓN | | | | | RENTAS ACUMULADAS | | | RENTAS ACUMULADAS | | TOTAL PATRIMONIO | |
|--------|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
| | | ACTIVOS FINANCIEROS Y SEGUROS | ACTIVOS FINANCIEROS Y SEGUROS | ACTIVOS FINANCIEROS Y SEGUROS | PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO | ACTIVOS FINANCIEROS Y SEGUROS | | ACTIVOS FINANCIEROS Y SEGUROS |
| 990100 | SAUDO AL FINAL DEL PERÍODO | 302 | 302 | 302 | 20502 | 30504 | 30504 | 30504 | 30504 | 30504 | 30504 | 30504 | 30504 | 30504 | 30504 | 64,300,82 |
| 990101 | SAUDO REEXPRESADO DEL PERÍODO ANTERIOR | 200,00 | | | | | | | | | | | | | | 39,288,34 |
| 990101 | SAUDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 204,00 | | | | | | | | | | | | | | 39,288,34 |
| 990202 | CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990203 | CONSECUENCIA DE CAMBIOS | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990201 | CAMBIO DEL VALOR EN EL PERÍODO | 600,00 | | | | | | | | | | | | | | 25,022,64 |
| 990201 | Adquisición (determinada) de capital propio | 600,00 | | | | | | | | | | | | | | 800,00 |
| 990202 | Abatido por el cambio de valor de acciones | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990203 | Pérdida por cambio de valor de acciones | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990204 | Disposición de acciones | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990205 | Transferencia de Resultados a otros centros patrimoniales | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990206 | Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la Venta | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990207 | Revaluación de la Reserva por Valuación de Instrumentos Financieros Disponibles para la Venta | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990208 | Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990209 | Otros cambios | | | | | | | | | | | | | | | |
| 990210 | Resultado Integral Total del Año (demanda o pérdida del periodo) | | | | | | | | | | | | | | | 24,044,48 |

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


 Jorge Ahijes
 Representante Legal


 Totoly Anu Larcu
 Representante Legal

ARVIC DAN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el año terminado del 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en Dólares)

| | | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
|----------|--|--------------------|---------------------|
| 95 | | | |
| 9501 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación | 67.204,35 | (51.266,47) |
| 950101 | Clases de Cobros por actividades de operación | | |
| 95010101 | P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | | 144.664,27 |
| 95010105 | P Otros cobros por actividades de operación | <u>85.000,00</u> | <u>-</u> |
| | Total Clases de Cobros por actividades de operación | 85.000,00 | 144.664,27 |
| 950102 | Clases de Pagos por actividades de operación | | |
| 95010201 | N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (17.795,65) | (172.528,78) |
| 95010203 | N Pagos a y por cuenta de empleados | | (9.206,50) |
| 95010205 | N Otros pagos por actividades de operación | | - |
| 950103 | N Dividendos pagados | | (0,00) |
| 950104 | P Dividendos recibidos | | - |
| 950105 | N Intereses pagados | | (221,87) |
| 950106 | P Intereses recibidos | | - |
| 950107 | N Impuesto a las ganancias pagado | | (13.086,24) |
| 950108 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | | <u>(887,35)</u> |
| | Total Clases de Pagos por actividades de operación | (17.795,65) | (195.930,74) |
| 9502 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | | |
| 950208 | P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo | - | - |
| 950209 | N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo | - | - |
| 950215 | N Anticipo de efectivo efectuados a terceros | - | - |
| 950216 | P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros | - | - |
| 950219 | P Dividendos recibidos | - | - |
| 950220 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950221 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | - | - |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | - | - |
| 9503 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | | |
| 950301 | P Aporte en efectivo por aumentos de capital | - | - |
| 950304 | P Financiación por préstamos a largo plazo | 17.597,48 | - |
| 950305 | N Pago de Prestamos | | (17.597,48) |
| 950306 | N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero | | - |
| 950308 | N Dividendos pagados | | - |
| 950309 | P Intereses recibidos | | - |
| 950310 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | <u>(84.800,00)</u> | <u>68.888,86</u> |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | (67.202,52) | 51.291,38 |
| 9505 | Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 1,83 | 24,91 |
| 9506 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | | 1,83 |
| 9507 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | 1,83 | 26,74 |


Santillan Vasquez Jorge Andres
09922916200
Representante Legal


Totoy Iza Ana Lucia
1718039272001
Contadora

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ARVICDAN S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por el año terminado del 31 de Diciembre del 2019
(Expresado en Dólares)

| | 2018 | 2019 |
|--|---|--------------------|
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| 96 | 61.376,66 | 36.948,26 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | | |
| 97 | AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | |
| 9701 D | | 4.819,82 |
| 9702 D | | - |
| 9705 D | | - |
| 9708 D | | - |
| 9709 D | | - |
| 9710 D | | - |
| 9711 D | | 887,35 |
| | - | <u>5.707,17</u> |
| | 61.376,66 | 42.655,43 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | |
| 9801 D | - | (9.676,77) |
| 9802 D | (2.793,76) | (78.886,33) |
| 9803 D | - | - |
| 9804 D | - | - |
| 9805 D | - | - |
| 9806 D | - | - |
| 9807 D | (0,00) | (5.163,20) |
| 9808 D | - | - |
| 9809 D | 8.621,45 | (195,60) |
| 9810 D | - | (0,00) |
| | 5.827,69 | (93.921,90) |
| 9820 | 67.204,35 | (51.266,47) |
| | <u>(0,00)</u> | <u>-</u> |



Santillan Vasconez Jorge Andres
09922916200
Representante Legal



Totoy Iza Ana Lucia
1718039272001
Contadora

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.