

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

Guido Macchiavello Asociados, en adelante la “Sociedad”, fue constituida mediante escritura pública el 21 de diciembre de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil el 1 de enero del 2000. Su objeto principal es la prestación de servicios de asesoría y consultoría en diseño de proyectos técnicos de arquitectura, ingeniería y urbanismo.

La Sociedad es una sociedad anónima con domicilio Quito. Su domicilio social se encuentra en la Avda. Veintimilla E9-26 entre Leónidas Plaza y Tamayo.

El 12 de octubre del 2016 mediante escritura pública la Sociedad cambio su denominación social por ARPROLUS S.A., la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 5 de diciembre del 2016.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables, estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1 Bases de presentación

Los Estados Financieros de la Sociedad han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera; así como, los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2 Moneda de presentación

La Sociedad presenta sus Estados Financieros en dólares americanos que es la moneda oficial del país.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente a su costo. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

2.4 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

2.5 Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.6 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas servicios realizadas en el curso normal de la Sociedad.

El detalle es el siguiente:

	Diciembre
	31,2016
Clientes	46.409
Préstamos a terceros	2.520
Anticipo a Proveedores	2.384

SRI	472
Proyecto Sandoval	13.677
	<u>65.463</u>

5. INVENTARIOS

Son presentados al costo de adquisición. El detalle es el siguiente:

	Diciembre 31,2016
Escuela del Milenio Sigchos	10.435
Bellavista	17.100
Collaqui	350
Contenedor Ushcko	12.418
Galarce	63.201
	<u>103.503</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle es el siguiente:

	Diciembre 31,2016
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	6.352
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2.349
	<u>8.701</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Su composición es la siguiente:

	Diciembre 31,2016
Instalaciones	11.737
Muebles y Enseres	940
Equipos de Computación	573
	<u>13.250</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle es el siguiente:

	Diciembre 31,2016
Proveedores	45.223
Fondo Administración	644
Sobregiro Bancario	1.904
Consortio Tres Torres del Rio	12.000
	<u>59.771</u>

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle a continuación:

	Diciembre 31,2016
Otras Cuentas por Pagar	7.291
Asociadas	2.956
Anticipo Clientes	87.373
	<u>97.619</u>

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle es el siguiente:

	Diciembre 31,2016
Aportes IESS	913
Decimos y Vacaciones	2.242
Desahucio	688
	<u>3.843</u>

11. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital suscrito es de USD \$ 60.000 y el pagado de USD \$ 15.600. Está constituido por 60.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con un valor nominal de un dólar cada una.

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea destinada a Reserva Legal, hasta que ésta alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la Sociedad genero perdida por lo que se amortizo el 25% de este valor con la utilidad generada en el 2016.

14. INGRESOS

El detalle de esta cuenta es:

	Diciembre 31,2016
Servicio de diseño y planificación	53.904
Avance de Obra	99.869
	<u>153.773</u>

15. COSTOS DE VENTAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

El Costo de Venta por obras terminadas al 31 de diciembre del 2016 fue de USD \$. 58.015,67.

Los principales gastos se detallan a continuación:

	Diciembre 31,2016
Sueldos y Beneficios Sociales	49.964
Otros Gastos	32.904
Contribuciones	452
Depreciaciones	1.553
Intereses y Multas	4.820
Bancarios	485
	<u>90.178</u>

16. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de presentación de los estados financieros a las autoridades de control no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos e interpretación de los mismos.