



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



**COMPAÑÍA:
ARQUICON S.A.**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626**



CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	11
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	11-13
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	14
4. Cuentas y documentos por cobrar – (-) provisión para cuentas incobrables....	14-15
5. Activos por impuestos corrientes.....	15
6. Servicios y otros pagos anticipados.....	16
7. Propiedades, planta y equipo.....	16-17
8. Cuentas y documentos por pagar.....	18
9. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	19
10. Obligaciones con la administración tributaria.....	19-20
11. Capital social.....	20
12. Reserva legal.....	21
13. Ganancias acumuladas.....	21
14. (Pérdidas) acumuladas.....	22
15. Ventas netas y otros ingresos.....	22
16. Costo de venta y producción.....	23
17. Gastos operacionales.....	24
18. Conciliación tributaria.....	25
19. Saldos con partes relacionadas.....	26
20. Reformas tributarias.....	26-27
21. Eventos subsecuentes.....	27



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

➤ **ABREVIATURAS:**

- ✓ *NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.*
- ✓ *NIIF PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.*
- ✓ *IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.*
- ✓ *SRI: Servicios de Rentas internas.*
- ✓ *LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.*
- ✓ *RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.*
- ✓ *US\$: Dólares de los Estados Unidos de América.*

ESPACIO EN BLANCO



INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

**A los Señores Accionistas de:
ARQUICON S.A.**

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **ARQUICON S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 16 de abril de 2018 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **ARQUICON S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamentos de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **ARQUICON S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016, correspondiente a la compañía **ARQUICON S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Marzo 29 de 2019


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

ARQUICON S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	22.171	18.786
Cuentas y documentos por cobrar	4	3.338	5.053
(-) Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	4	(293)	(293)
Activos por impuestos corrientes	5	31.916	30.011
Servicios y otros pagos anticipados	6	4.526	2.573
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>61.658</u>	<u>56.130</u>
 <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades, planta y equipo, neto	7	341.589	353.544
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>341.589</u>	<u>353.544</u>
 TOTAL DE ACTIVO		<u><u>403.247</u></u>	<u><u>409.673</u></u>

Las notas explicativas 3 a 7 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Jafet Alfredo López Loor
GERENTE GENERAL



CBA. Petita Menéndez García
CONTADORA GENERAL



ARQUICON S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic</u> <u>2018</u>	<u>31-Dic</u> <u>2017</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y documentos por pagar	8	8.240	24.650
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	9	7.635	8.404
Obligaciones con la administración tributaria	10	4.076	6.802
TOTAL PASIVO CORRIENTE		19.951	39.856
TOTAL PASIVO		19.951	39.856
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	11	52.000	52.000
Reserva legal	12	33.523	32.175
Ganancia acumuladas	13	291.099	271.262
(Pérdidas) acumuladas	14	(5.457)	(5.457)
Ganancia neta del período		12.130	19.837
TOTAL DEL PATRIMONIO		383.295	369.817
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		403.247	409.673

Las notas explicativas 8 a 14 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. Jafet Alfredo López Loor
GERENTE GENERAL



CBA. Petita Menéndez García
CONTADORA GENERAL

ARQUICON S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas netas	15	131.133	269.007
(-) Costo de venta y producción	16	(37.851)	(148.474)
GANANCIA BRUTA		93.282	120.533
(-) GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas	17	(72.677)	(88.969)
Financieros		(98)	(149)
GANANCIA EN OPERACIÓN		20.507	31.415
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros ingresos		-	2.392
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		20.507	33.807
(-) 15% participación de trabajadores	18	(3.076)	(5.071)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		17.431	28.736
(+) Gastos no deducibles	18	539	1.695
GANANCIA GRAVABLE		17.970	30.431
(-) 22% Impuesto a la renta	18	(3.953)	(6.695)
GANANCIA ANTES DE RESERVA LEGAL		13.478	22.041
(-) 10% Reserva legal	12	(1.348)	(2.204)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		12.130	19.837

Las notas explicativas 15 a 18 son parte integrante de los estados financieros.



 Ing. Jafet Alfredo López Loor
 GERENTE GENERAL



 CBA. Petita Menéndez García
 CONTADORA GENERAL

ARQUICON S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)							
DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(PÉRDIDAS) ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	52.000	29.971	247.958	(5.457)	23.305	347.776	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia de ganancia de 2016	-	-	23.305	-	(23.305)	-	
Apropiación de reserva legal 2017	-	2.204	-	-	-	2.204	
Ganancia neta del período	-	-	-	-	19.837	19.837	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	52.000	32.175	271.262	(5.457)	19.837	369.817	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia de ganancia de 2017	-	-	19.837	-	(19.837)	-	
Apropiación de reserva legal 2018	-	1.348	-	-	-	1.348	
Ganancia neta del período	-	-	-	-	12.130	12.130	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	52.000	33.523	291.099	(5.457)	12.130	383.295	

Las notas explicativas 11 a 14 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Jafet Alfredo López Lóor
 GERENTE GENERAL


 CBA. Petita Menéndez García
 CONTADORA GENERAL

ARQUICON S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31-Dic 2018	31-Dic 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.385	3.378
Clases de cobros por actividades de operación	132.848	645.911
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	132.848	645.911
Clases de pagos por actividades de operación	(129.463)	(642.533)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(54.412)	(373.222)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(58.837)	(152.539)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(98)	(2.631)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(16.116)	(114.141)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	(4.982)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(4.982)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	(266.246)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(266.246)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.385	(267.850)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	18.786	286.636
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	22.171	18.786
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	20.507	33.807
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	4.925	189
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación	11.955	11.955
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(3.953)	(6.695)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(3.076)	(5.071)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(22.048)	(30.618)
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.715	501.534
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.906)	(5.211)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(1.952)	1.673
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(16.410)	(230.995)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(2.725)	(113.992)
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(769)	(58.997)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	(124.629)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.385	3.378

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Jafet Alfredo López Loor
GERENTE GENERAL


CBA. Petija Menéndez García
CONTADORA GENERAL

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **ARQUICON S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 21 de julio de 2008 ante el Notario Noveno del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón mediante registro No. 515 y anotado en el repertorio general tomo N° 26 el 14 de agosto de 2008, para dar cumplimiento a la resolución No. 08.P.DIC. 0373 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente societario 96230.

El representante legal de la compañía es el Ing. Jafet Alfredo López Loor, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 09 de enero de 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, parroquia 12 de marzo calle Paulo Emilio Macías. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391752547001.

Las actividades económicas de la compañía **ARQUICON S.A.**, son las siguientes:

- Construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones.
- Actividades de ingeniería civil.
- Actividades de arquitectura
- Alquiler de maquinarias y equipos de construcción, incluso camiones grúas, dotado de operarios.
- Actividades de alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contratos para locales comerciales.
-

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional.-

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivo y equivalentes.-

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. Propiedades, planta y equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de las propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil

d. Propiedades, planta y equipo.- (Continuación)

establecida para cada componente de las propiedades, planta y equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

e. Beneficios a empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

f. Reconocimiento de ingresos.-

La compañía reconoce ingresos ordinarios por concepto de construcción de bodegas y de otros ingresos por alquiler de bodegas, cuando es efectuada la transferencia del bien o servicio al cliente por avance o en su totalidad.

g. Reconocimientos de gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas y financieros son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

h. Impuesto a la renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta, efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Cajas		
Caja general	12.745	14.469
Caja chica	774	774
Bancos		
Banco Pichincha Cta.Cte. # 3405660704	729	3.366
Banco Pacífico Cta.Cte # 7439652	7.923	177
TOTAL	22.171	18.786

Valores que la compañía mantiene en cajas y cuentas corrientes en instituciones bancarias locales de disponibilidad inmediata, destinados para cubrir sus obligaciones económicas.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por cobrar – (-) provisión para cuentas incobrables están conformados por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por cobrar			
Cuentas por cobrar clientes	a)		
No relacionadas			
Jack Castro Alarcón		2.056	2.056
Municipio de Portoviejo		-	1.912
Otras cuentas por cobrar			
Relacionadas			
LYL CONSTRUCCIONES S.A.		240	85
No relacionadas			
Humberto San Andrés		1.000	1.000
Cuentas por cobrar IESS		42	-
(-) Provisión por deterioro de cuentas por cobrar		(293)	(293)
TOTAL		3.045	4.760

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – (-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR. –Continuación. -

- a) Valores correspondientes a clientes relacionados y no relacionados locales de años anteriores y del presente ejercicio económico, originados por la prestación de servicios debidamente facturados. Las mismas que son recuperadas de acuerdo al contrato o convenio entre las partes (Ver nota explicativa N° 19. Saldos con partes relacionadas.)

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El grupo de activos por impuestos corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Créditos tributarios retenciones años anteriores	a)	7.511	5.131
Retenciones en la fuente (2018)	a)	10.491	9.076
Crédito tributario IVA en compras	a)	-	11
Crédito tributario por retenciones de IVA	a)	7.656	9.535
Cuentas por cobrar SRI	b)	6.258	6.258
TOTAL		31.916	30.011

- a) Créditos tributarios a favor de la compañía que se pueden compensar en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA); y en la respectiva declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades.
- b) Valores acumulados de años anteriores (2013, 2014 y 2015), por facturas dadas de baja por notificación recibida por el Servicio de Rentas Internas, realizándose las correspondientes declaraciones sustitutivas. La administración indica que aspira recuperar ese valor.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

La cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Anticipos a proveedores	a)	1.220	2.573
Anticipos a trabajadores	b)	3.306	-
TOTAL		4.526	2.573

- a) Valores entregados anticipados a proveedores varios, por la prestación de servicios los mismos que serán facturados una vez realizada la transferencia total del servicio.
- b) Corresponden a valores entregados como prestamos al personal de la compañía que serán descontados mensualmente de sus roles de pagos.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **ARQUICON S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las normas de contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Reglamento a Ley de Régimen Tributario Interno.

La compañía **ARQUICON S.A.**, mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes propiedades, planta y equipo:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

ARQUICON S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (Continuación)

ARQUICON S.A.						
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017						
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)						
Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/2018	%	DEPREC.
COSTO						
NO DEPRECIABLES						
Terrenos	172.209	-	-	172.209		
DEPRECIABLES						
Edificios	165.224	-	-	165.224	5	
Vehículos	33.411	-	-	33.411	20	
SUBTOTAL	370.844	-	-	370.844		
Depreciación acumulada edificios	(6.609)	(6.609)	-	(13.218)		
Depreciación acumulada vehículos	(10.692)	(5.346)	-	(16.037)		
(-) Depreciación acumulada	(17.301)	(11.955)	-	(29.255)		
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	353.544	(11.955)	-	341.589		

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por pagar lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar			
Cuentas por pagar proveedores			
No relacionadas		132	742
Cuentas por pagar relacionadas	a)	5.580	5.769
Cheques Posfechados	b)	2.528	18.140
TOTAL		8.240	24.650

- a) Valores pendientes por cancelar de años anteriores y del presente ejercicio económico, por concepto de préstamos recibidos de parte relacionada local (Sra. María Elena Macías) para la compañía, que no han generado intereses. (Ver nota explicativa N° 19. Saldos con partes relacionadas.)
- b) Cheques girados del presente ejercicio económico a proveedores locales, para garantizar la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la compañía.

ESPACIO EN BLANCO

9. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
IESS por pagar		669	1.319
Fondos de reserva		83	83
Préstamos hipotecarios		376	840
Décimo tercer sueldo		216	318
Décimo cuarto sueldo		868	772
Utilidad 15% trabajadores (2018)	a)	3.076	5.071
Sueldos por pagar		2.345	-
TOTAL		7.635	8.404

a) Corresponde a la provisión del 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 18. Conciliación tributaria).

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Impuesto a la renta (2018)	a)	3.953	6.695
Retenciones en la fuente		59	74
Retenciones de IVA por pagar		64	32
TOTAL		4.076	6.802

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. – Continuación. -

a) Valor por provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2018, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota explicativa No.18. Conciliación tributaria.)

La tarifa impositiva para sociedades determinada en el Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno para el ejercicio fiscal 2018, corresponde al 25%. La compañía al cierre del período contable se acoge a la reducción de (3) puntos porcentuales según la normativa tributaria en su artículo innumerado 2, seguido del artículo 37.1 de la Ley que indica lo siguiente:

Art. (Innumerado 2). - Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. - Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

11. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 52.000 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
López Loor Jafet Alfredo	Ecuador	2	1.201
Loor Loor Joe Jameth	Ecuador	98	50.799
TOTAL		100	52.000

ARQUICON S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

12. RESERVA LEGAL. -

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Reserva legal		
Saldo al inicio de año	32.175	29.971
Apropiación reserva legal 2018	1.348	2.204
Saldo al 31 de diciembre de 2018	33.523	32.175

13. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	271.262	247.958
(+) Transferencias de ganancia de 2017	19.837	23.305
TOTAL	291.099	271.262

14. (PÉRDIDAS) ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta (pérdidas) acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(Pérdidas) acumuladas		
Saldo al inicio de año	(5.457)	(5.457)
TOTAL	(5.457)	(5.457)

15. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS. -

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias y de otros ingresos que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<u>Ventas netas</u>			
Ingresos por proyectos			
Contrato de construcción MIES		-	177.787
Ingresos por alquiler	a)	131.133	91.220
Otros ingresos			
		-	2.392
TOTAL		131.133	271.399

- a) Ingresos reconocidos por alquiler de bodegas ubicados en el parque Industrial de Portoviejo (KM 4 1/2 Vía Manta) a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones (C.N.T) por US\$ 75.000, al Consejo Provincial de Manabí por US\$ 33.000 y por alquiler de oficina (KM 2 ½ vía a Manta) al Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del cantón Portoviejo por US\$ 23.133.

ARQUICON S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****16. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN. -**

El costo de venta y producción de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<u>(-) Costo de venta y producción</u>		
<i>Materiales de construcción</i>	(1.969)	(86.360)
<u>Mano de obra indirecta</u>		
<i>Sueldos, salarios, horas extras y bonos de productividad</i>	(14.188)	(28.892)
<i>Aporte patronal</i>	(1.724)	(3.488)
<i>Fondo de reserva</i>	-	(62)
<i>Décimo tercer sueldo</i>	(1.182)	(2.745)
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	(804)	(2.323)
<i>Vacaciones</i>	(549)	(1.341)
<i>Otros beneficios</i>	-	(824)
<u>Otros costos indirectos de fabricación</u>		
<i>Depreciación de propiedades, planta y equipo</i>	(11.955)	(11.955)
<i>Costo máquinas y camiones</i>	(2.738)	(2.574)
<i>Servicios recibidos</i>	-	(4.578)
<i>Seguros y reaseguros</i>	(2.743)	(3.333)
TOTAL	(37.851)	(148.474)

ESPACIO EN BLANCO

ARQUICON S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****17. GASTOS OPERACIONALES. -**

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<i>(-) Administración y ventas</i>		
<i>Sueldos y salarios</i>	(31.000)	(42.000)
<i>Aporte patronal</i>	(3.767)	(5.126)
<i>Fondo de reserva</i>	(2.583)	(3.500)
<i>Décimo tercer sueldo</i>	(1.500)	(1.715)
<i>Décimo cuarto sueldo</i>	(772)	(1.482)
<i>Vacaciones</i>	-	(45)
<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>	(2.800)	(1.000)
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	(849)	(8.852)
<i>Publicidad</i>	(43)	(43)
<i>Pasajes aéreos y traslados</i>	(5.703)	(4.617)
<i>Servicios básicos</i>	(3.332)	(3.105)
<i>Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles</i>	(31)	(1.829)
<i>Impuestos, contribuciones y otros</i>	(6.570)	(3.993)
<i>Suministros y materiales</i>	(9.431)	-
<i>IVA que se carga al gasto</i>	(372)	(357)
<i>Gastos no deducibles</i>	(415)	(1.695)
<i>Otros gastos del personal</i>	(311)	(9.609)
<i>Gestión y representación</i>	(1.240)	-
<i>Gastos varios</i>	(1.959)	-
TOTAL	(72.677)	(88.969)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<i>(-) Financieros</i>		
<i>Comisiones bancarias</i>	(31)	(68)
<i>Chequeras</i>	(67)	(81)
TOTAL	(98)	(149)

ARQUICON S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad contable	20.507	33.807
Menos:		
15% Participación de trabajadores	3.076	5.071
Más:		
Gastos no deducibles locales	539	1.695
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	17.970	30.431
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.953	6.695
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.953	6.695
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Rebaja del saldo del anticipo - decreto ejecutivo No. 210	-	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	10.491	9.076
(-) Crédito tributario de años anteriores	7.511	5.131
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	14.049	7.511

ARQUICON S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****19. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. -****Saldos con partes relacionadas:**

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, resultantes de las transacciones antes indicadas, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<u>Activos:</u>	
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
<u>LYL</u>	
Saldo inicial	85
Valores entregados en el año	671
Valores recibidos en el año	(517)
SALDO POR COBRAR	240
<u>Pasivos:</u>	
<u>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</u>	
<u>SRA. MARIA ELENA MACIAS</u>	
Saldo inicial	5.769
Cargos a pasivo préstamos recibidos en el año	1.811
Valores pagados	(2.000)
SALDO POR PAGAR	5.580

20. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario esté en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.

20. REFORMAS TRIBUTARIAS. –Continuación. -

- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar

- la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

La tarifa impositiva para sociedades determinada en el Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno para el ejercicio fiscal 2018, corresponde al 25%. La compañía al cierre del período contable se acoge a la reducción de (3) puntos porcentuales según la normativa tributaria en su artículo innumerado 2, seguido del artículo 37.1 de la Ley que indica lo siguiente:

Art. (Innumerado 2). - Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales. - Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

21. EVENTOS SUBSECUENTES. -

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.