ARQUICON S.A.

RUC: 1391752547001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019, la empresa **ARQUICON S.A.**

1. Información general

ARQUICON S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia de Manabí, cantón Portoviejo. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Portoviejo. Su actividad Principal es la explotación total en todas sus fases de las áreas relacionadas con el campo de Ingeniería Civil, Construcción de Edificios completos o partes de Edificios, Incluyendo obras, como carreteras, puentes etc.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

a. La Cuenta ***Efectivo y Equivalentes al Efectivo*** a Diciembre 31 del 2019 está conformada por los siguientes saldos contables:

Caja General	$ 8,270.38
Banco del Pacifico	508.71
Banco del Pichincha	97.99

b. Los Saldos de las ***Cuentas y Documentos por cobrar*** al 31 de Diciembre del 2019 están Conformados por:

Cuentas por Cobrar	$ 43,952.94
Otras cuentas por cobrar	216.56
Anticipo Proveedores	1,000.00
Anticipo Empleados	7,372.32

Las cuentas por cobrar son saldos pendientes de cobro, así como anticipos a proveedores por servicios y material de construcción y anticipos a empleados.

c. Activos ***por Impuestos Corrientes***- saldos al 31 de Diciembre del 2018

Retenciones en la Fuente Renta:	$ 10,165.88
Retenciones en la fuente de IVA	6,343.22
Crédito Tributario IVA	2,547.90
Crédito tributario años anteriores IR	14,048.64
Cuentas por Cobrar Sri	6,258.33

Son valores por retenciones en la fuente de impuesto a la Renta y de IVA que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito fiscal respectivamente. Las cuentas por cobrar SRI, son valores que se vienen arrastrando de otros periodos, registrados por declaraciones sustitutivas realizadas por petición del servicio de rentas internas.

d. Propiedades Planta y Equipo.

Las Propiedades Planta y Equipo de la Compañía ARQUICON S.A. al momento de cierre del ejercicio fiscal 2018, son:

ACTIVOS NO DEPRECIABLES:

Terrenos	172,209.43

ACTIVOS DEPRECIABLES:

Edificio	$ 165,223.50
Vehículo	$ 33,411.16
Depreciación Acumulada	-29,255.25

ACTIVOS INTANGIBLE:

Modulo Facturación Electrónica	$ 1,200.00

e. Las **Cuentas y Documentos por pagar** son Valores adeudados a Proveedores de la Empresa y partes relacionadas y no relacionadas:

Cheques Posfechados	$ 11,405.48

Cuentas por Pagar Varios	1,702.40
Cuentas por Pagar Proveedores	488.53

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS:

Cuentas por Pagar Relacionados	30,043.16

PROVISIONES SOCIALES:

Décimo Tercero Sueldo Por Pagar	41.67
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	328.33
15% Participación Trabajadores	661.15
Aportes al Iess por pagar	566.00
Sueldos por Pagar	494.42

IMPUESTOS POR PAGAR:

Impuesto a la Renta por pagar	1,309.26
Retenciones por pagar Sri	540.57

Son valores adeudados a Proveedores por compra de bienes. El décimo tercero y cuarto sueldo por pagar son las provisiones para el próximo periodo y la Participación Trabajadores, sueldos por pagar son obligaciones pendientes a los empleados de mes de diciembre.

El impuesto a la renta e retenciones por pagar Sri, son obligaciones generadas en diciembre del 2019, los mismos que deberán ser cancelados en el siguiente periodo.

f. Capital Social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal. El monto a la fecha es de:

Capital Suscrito: $ 52,000.00

g. Reserva: Es la reserva acumulada según lo estipulado por la Ley.

Reserva Legal: $ 33,766.92

h. **Resultados acumulados**: Valores acumulados por ganancias de periodos anteriores y no distribuidas a los accionistas.

Utilidad acumulada $ 303,229.49

h. Pérdida acumulada: Es producto de pérdidas años anteriores.

Pérdida Acumulada $ -5,457.36

j. **Utilidad del Ejercicio**: La Utilidad Neta presentada en el periodo fue de $ 2,193.55

5. Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 13 de Marzo del 2020.

CBA. Petita Menéndez García
RUC: 1305487033001
CONTADOR

Ing. Jafet Alfredo López Loor
C.I. 130774791-3
GERENTE GENERAL