Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2208
Licencia Profesional 5723
donefra_cepeda32@ hotmail.com

ARTEOFI S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2018

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

Dólar

Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2208
Licencia Profesional 5723
donefra_cepeda32@ hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Arteofi S.A.
Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía ***Arteofi S.A.,*** *que comprende los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y emito el informe pertinente que contiene una opinión limpia.*

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoria. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que la auditoria externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Arteofi S.A., al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efrain Esaul Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Guayaquil, abril 26 de 2019

ARTEOFI S.A.
Estados de Situaciòn Financiera
Al 31 de diciembre de 2018

ACTIVO

			2017		2018
Corriente					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	$	2.204,24	$	29.706,59
Cuentas por Cobrar-Clientes No Relac.	4		155.370,84		121.833,18
Otras Cuentas Por Cobrar	5		0,00		3.544,08
Inventarios	5		964.841,27		980.206,88
Impuestos Anticipados	6		50.688,99		54.902,92
Anticipo de Renta	7		4.383,92		0,00
Total Activo Corriente		**$**	**1.177.489,26**	**$**	**1.190.193,65**
Propiedades, Planta y Equipo	8				
Inmuebles		$	230.000,00	$	230.000,00
Muebles y Enseres			13.160,54		13.160,54
Dicentro Local 22			132.000,00		132.000,00
Dicentro Local 23			119.000,00		119.000,00
Galpón 2 Máq. Prolipopileno			134.747,78		134.747,78
Maquinarias			439.409,25		463.169,25
Equipo de Oficina			15.036,32		15.036,32
Oficinas Administrativas			82.514,66		82.514,66
Equipos de Computaciòn			24.941,80		24.941,80
Vehiculo			903,70		903,70
Sistema equipos contra incendio			23.760,00		0,00
Otros Activos Fijos			5.781,24		5.781,24
Total Propiedades, Planta y Equipo			**1.221.255,29**	**$**	**1.221.255,29**
Depreciaciòn Acumulada			-492.571,18		-574.340,74
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		**$**	**728.684,11**	**$**	**646.914,55**
Total Activo		**$**	**1.906.173,37**	**$**	**1.837.108,20**

Ver notas a los estados financieros.

ARTEOFI S.A.
Estado de Situaciòn Financiera
Al 31 de diciembre de 2018

PASIVO

		2017	2018
Corriente			
Cuentas y documentos por Pagar	9	223,934,59	$ 132.057,25
Obligaciones con el IESS	10	1,302,71	1.206,55
Provisiones Beneficios Sociales	11	31,384,79	16.811,48
Participaciòn de Trabajadores	12	354,95	2.758,74
Anticipos Clientes	13	40.207,52	66.449,00
SobregiroContable		6.799,51	0,00
Otras Cuentas Por Pagar	14	27.697,25	26.611,38
Total Pasivo Corriente		**$ 331.681,32**	**245.894,40**
Total Pasivo		**$ 331.681,32**	**$ 245.894,40**
Pasivo Largo Plazo			
Otros Pasivos	15	$ 189.293,52	$ 116.405,61
Obligaciones con Instituciones Financier	16	$ 612.957,77	$ 690.373,80
Total Pasivo Largo Plazo		**802,251,29**	**$ 806.779,42**
Patrimonio			
Capital Social	17	$ 10.000,00	$ 10.000,00
Reserva Legal		5.000,00	5.000,00
Reserva Facultativa		418.953,66	420.522,54
Resultados Acumul.Adop.1era.vez NIFF`s		7.669,96	7.669,96
Aportes de Socios para Futuras Capit.		329.048,26	329.048,26
Utilidad Neta del Ejercicio	18	1.568,88	12.193,63
Total Patrimonio		**$ 772.240,76**	**$ 784.434,39**
Total Pasivo y Patrimonio		**$ 1,906,173,37**	**$ 1.837.108,20**

Ver notas a los estados financieros.

ARTEOFI S.A.
Estado de Resultados Integral
Al 31 de diciembre de 2018

Ventas Netas	$	732.378,23
Costo de Ventas		581.076,39
Utilidad Bruta	**$**	**151.301,84**
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	$	115.816,26
Gastos Financieros		17.093,98
		132.910,24
Resultados en Operación		**18.391,60**
15% Participación de Trabajadores		-2.758,74
		15.632,86
22% Impuesto a la Renta		-3.439,23
Utilidad del Ejercicio	**$**	**12.193,63**

Ver notas a los estados financieros.

Arteofi S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

1.Operaciones y Escenario Económico

La compañía ARTEOFI S.A., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil Dr. Pedro G. Aycart Vicenzini el 15 de marzo de 2002, y se inscribió en el Registro Mercantil el 7 de mayo de 2002. El objeto sociales dedicarse a la fabricación, compra, venta, importación, exportación etc., y comercialización de todo tipo de muebles y equipos de oficina en general. La escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil el 17 de mayo del 2002.

El dia 12 de septiembre de 2014, ante el Ab. Renato Esteves Sañudo, Notario Suplente de la Notaría Vigésima Novena del cantón Guayaquil, se eleva a escritura Pública de Aumento de Capital Social, Aumento de Capital y reforma de Estatutos, en la cantidad de $ 9.200,00 dólares de los Estados Unidos de América. La mencionada Escritura Pública, Consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el dia 15 de octubre de 2014.

2. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación presentación de algunas Partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión Dela administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación.- *Los estados financieros adjuntos, fueron preparadas en US$ americanos. Aplicando los procedimientos establecidos en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria No. 08G.DSC vigente y autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de las propiedades, planta y equipos relacionados.

Ver notas a los estados financieros.

Arteofi S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

Propiedades, Planta y Equipo	***Años***
Muebles & Enseres	*10*
Maquinarias	*10*
Equipos de Computación	*3*
Vehículos	*5*

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo ***$ 29,706.59***

Registra el saldo conciliado por la compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

4. Cuentas por Cobrar Clientes No Relac.	***2017***	***2018***	***Variación***
	$ 155.370.84	***$ 121,833.18***	***$ (33.545,66)***

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por los créditos otorgados a 60 días plazo.

5. Otras Cuentas Por Cobrar ***$ 3.544,08***

Registra el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2018, conformado por la adquisición bienes y servicios otorgados a la empresa.

6. Inventarios	***2017***	***2018***	***Variación***
	$ 964.841,27	***$ 980.206,88***	***$ 15.365,61***

Saldo del Stock establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, conformado por Materia Prima, Productos en Proceso y Productos Terminados.

7. Impuestos Anticipados	***2017***	***2018***	***Variación***
	$ 50.688,99	***$ 54,902.92***	***$ 15.012,29***

Registra las retenciones efectuadas en la comercialización de suministros de oficina, al 31 de diciembre de 2018.

Ver notas a los estados financiero

Arteofi S.A.
Notas a los Estados Financie
Al 31 de diciembre de 2018

8. Propiedades, Planta y Equipo	**2017**	**2018**	**Variación**
Inmuebles	$ 230.000.00	$ 230,000.00	$ 0.00
Muebles y Enseres	13.160.54	13,160.54	0.00
Dicentro Local 22	132.000.00	132,000.00	0.00
Dicentro Local 23	119.000.00	119,000.00	0.00
Galpón 2 Máq. Prolipopileno	134.747.78	134,747.78	0.00
Equipos de Oficina	15.036.32	15,036.32	0.00
Oficinas Administrativa	82.514.66	82,514.66	0.00
Maquinarias	439.409.25	463,169.25	23.760.00
Equipos de computación	24.941.80	24,941.80	0.00
Equipos de Sistema c/incendio	23,760.00	0.00	(23,760.00)
Vehiculos	903.70	903.70	0.00
Otros Activos Fijos	5,781.24	5,781.74	0.00
	$ 1,221.255.29	**$ 1,221,255.29**	**$ (0,00)**
Menos: Depreciación Acumulada	(492.571.18)	(574,340.74)	(81,769.56)
Total Propiedad, Planta y Equipo	**$ 728.684.11**	**$ 646,914.55**	**$ (81,769.56)**

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de las propiedades, planta y equipos relacionados.

9. Cuentas y Dctos. Por Pagar Proveedores	**2017**	**2018**	**Variación**
	$ 223,934.59	**$ 132,057.25**	**$ (91,877.34)**

Registra el saldo pendiente de liquidar a sus proveedores por compras realizadas a crédito a 60 y 90 dias al 31 de diciembre de 2018, a ser canceladas en su vencimiento.

10. Obligaciones con el IESS	**2017**	**2018**	**Variación**
	$ 1,302.71	**$ 1,206.55**	**$ (96.16)**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2018, pendiente de consignar al IESS.

11. Provisiones Beneficios Sociales	**2017**	**2018**	**Variación**
	$ 31,384.79	**$ 16,811.48**	**$ (14,573.31)**

Contabiliza el saldo de las provisiones de los beneficios sociales de los trabajadores, establecidos por la empresa al 31 de diciembre del año 2018.

Ver notas a los estados financieros.

Arteofi S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

12. Participación de Trabajadores **$ 2,758.74**

Contabiliza el 15% de participación para los trabajadores, establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2018.

13. Anticipos de Clientes **$ 66,449.00**

Revela el saldo contabilizado por la compañía al 31 de diciembre de 2018, por los trabajos de elaboración de casilleros para Corporación Rosado.

14. Otras Cuentas por Pagar **$ 26,611.38**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por intereses pendientes de liquidar a sus proveedores.

15. Otros Pasivos L/P **$ 116,405.61**

Registra el saldo de los préstamos otorgados a la compañía para incrementar el capital de trabajo por los señores Alberto Acosta y señor Luis Bravo, sin intereses al 31 de diciembre de 2018.

16. Obligaciones con Instituciones Financieras	**2017**	**2018**	**Variación**
	$ 612.957,77	**$ 690,373.80**	**$ 77..416,03**

Contabiliza el saldo del préstamo al Banco de Machala, Obligaciones a Largo Plazo por Hipotecas con el Banco Central del Ecuador, generada por la Subasta de inmuebles Inmuebles-Administración, de Activos con vencimiento 06 de diciembre de 2020.

17. Capital Social **$ 10,000.00**

Conformado por 1.250 Acciones ordinarias y nominativas acumulas e indivisibles de $ 8.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre de 2018, liberadas en su totalidad.

18. *Al 31 de diciembre de 2018, la compañía registra la utilidad operacional en la cantidad de $ 12,193.63, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.*

Ver notas a los estados financieros.

Arteofi S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

19. *De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es la fabricación, compra, venta de muebles, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.*

20. *Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de , 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso, 2018 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

21.Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 26 de 2019) en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.