

1. Actividad Económica**(a) Constitución**

ANALEY S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 20 de enero del 2010, inscrita en el registro mercantil el 02 de febrero de 2010. El domicilio legal es en la Av. De las Américas C.C. El Terminal Local 30-31, en el cantón de Guayaquil en la provincia del Guayas, Ecuador.

(b) Actividad Económica

La compañía Analey S.A., se dedica a la venta al por mayor y menor de alimentos en general.

(c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y serán presentados al directorio para la aprobación de su emisión, y luego puesto en consideración de la junta General de Accionistas que se realizan dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 20 de marzo de 2018.

(d) Transacciones importantes

La Gerencia General no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables

Los estados financieros básicos al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), e instrucciones de la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta General de Accionistas, fecha con que se actualizó el manual de políticas contables.

De existir discrepancias entre las NIIF y las instrucciones de la Superintendencia de Compañías, priman estas últimas sobre las primeras. Al 31 de diciembre de 2018. En la preparación de los estados financieros básicos y notas se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles, y el valor razonable de las plantaciones agrícolas.

Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de obsolescencia de inventarios, así como el deterioro de la cartera.

La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección de las NIIF para las PYMES Sección 3 Presentación de estados financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 11 de octubre de 2011, y han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) aplicadas en el manual de políticas contables, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

EJERCICIO CUBIERTO

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2018, los estados de resultados integrales, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en el patrimonio. Todo esto de acuerdo con el manual de políticas contables.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de compañía ANALEY S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad lo indicado en el manual de políticas contables aplicadas de conformidad a las NIIF para las PYMES.

BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros básicos se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía, observando el manual de políticas contables de conformidad a las NIIF para pequeñas y medianas entidades PYMES.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2) y lo indicado en el manual de políticas contables emitido por la entidad.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros básicos y notas se detallan a continuación:

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos o consumirlo en su ciclo normal de operación;

Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;

Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o, El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ✓ Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación.
- ✓ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- ✓ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,

La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja, así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2 y manual políticas contables.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

INVERSIONES

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida

por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (Reversión párrafo 11.26)

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.

Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos autoconstruidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registran de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	03 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

ACTIVO BIOLÓGICO

La política contable adoptada por la empresa para sus activos biológicos es el modelo del costo.

Una entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

(a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;

- (b) sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- (c) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La entidad medirá los activos biológicos (modelo del costo) cuyo valor razonable no sea fácilmente determinable sin costo o esfuerzo desproporcionado, al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La entidad medirá los productos agrícolas, cosechados o recolectados de sus activos biológicos, a su valor razonable menos los costos estimados de venta en el punto de cosecha. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 u otras secciones de esta NIIF.

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- ✓ La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- ✓ Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- ✓ el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación

financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del principio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Conceptos y Principios Generales Sección 2, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

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 explotación.

DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2018.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ANALEY S.A.

Estado de Situacion Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Notas	2018	2017
Activos			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	0.00	13,429.23
Cuentas por cobrar	4	386,175.01	46,764.60
Otras cuentas por cobrar	5	1,724.09	
Inventario	6	82,943.77	38,647.16
Credito tributarios	7	448,275.06	339,156.26
Total Activo corriente		919,117.93	437,997.25
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	8	65,762.23	214,202.23
Total Activo no corriente		65,762.23	214,202.23
Total Activos		984,880.16	652,199.48
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente			
Sobregiro Bancario	9	314,392.06	0.00
Acreedores comerciales	10	422,642.80	264,040.88
Obligaciones tributarias	11	7,718.39	4,131.90
Obligaciones con el less	12	5,491.03	10,398.15
Obligaciones con los empleados	13	9,860.16	36,413.58
Anticipo de cliente	14	0.00	137,875.69
Total Pasivo corriente		760,104.44	452,860.20
Total Pasivos		760,104.44	452,860.20
Patrimonio			
Capital social	15	800.00	800.00
Reserva legal	15	19,853.92	11,651.99
Resultados acumulados	15	178,685.36	104,867.99
Utilidad del ejercicio	15	25,436.44	82,019.30
Total Patrimonio		224,775.72	199,339.28
Total Pasivo y Patrimonio		984,880.16	652,199.48

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**ANALEY S.A.****Estados de Resultado Integral****Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

(Expresado en dolares de E.U.A)

	Notas	2018	2017
Ingreso de actividades ordinarias	16	2,279,716	2,396,728
Costo de operación	17	<u>-1,880,100</u>	<u>-2,024,437</u>
Utilidad Bruta		399,616	372,291
Gastos Generales y Administrativos	17	-352,202	-246,197
Otros Ingresos		<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad Operativa		47,414	126,094
Gastos Financieros		<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de participacion a trabajadores e impuestos		47,414	126,094
Participacion trabajadores	18	-7,112	-18,914
Gasto por impuesto a las ganancias	18	<u>-14,865</u>	<u>-25,161</u>
Utilidad neta		<u>25,436</u>	<u>82,019</u>

ANALEY S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Recibido de clientes	1,938,709	2,292,472
Pago a proveedores	-2,137,835	-2,116,566
Pagos y por cuenta de los empleados	-124,394	-179,482
Impuesto a la renta	-14,865	-44,872
Flujos neto de efectivo de actividades de operación	-338,386	-48,449
Flujos de efectivo por actividades de inversion		
Otras entradas de efectivo	10,564	0
Flujos neto de efectivo por actividades de inversion	10,564	0
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Partes relacionadas	0	0
Emision de obligaciones	0	0
Sobregiro bancario	314,392	0
Flujos neto de efectivo por actividades de financiamiento	314,392	0
Incremento (Disminucion) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-13,429	-48,449
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	13,429	61,878
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	-0	13,429
Conciliacion entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos de Operacion		
Ganancia antes del 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	47,414	126,094
Ajuste por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciacion	0	24,150
Neto Ajuste por partidas distintas al efectivo	0	24,150
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	-341,007	56,649
(Incremento) disminucion en inventarios	-44,297	27,301
(Incremento) disminucion en otros activos	-109,246	
Incremento (disminucion) en cuentas por pagar comerciales	158,602	-17,229
Incremento (disminucion) en beneficios empleados	0	-33,593
Incremento (disminucion) en anticipos de clientes	0	-74,889
Incremento (disminucion) en otros pasivos	-49,852	-156,933
Neto Cambios en Activos y Pasivos	-385,800	-198,694
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	-338,386	-48,449

ANALEY S.A.

Estado de cambio en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Capital emitido	Reservas	Utilidades retenidas	Utilidad del Periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	800	11,652	104,868	82,019	199,339
Apropiacion reserva legal	-	-	-	-	-
Aumento de capital	-	-	-	-	-
Utilidad (perdida) del año	-	-	-	25,436	25,436
Transferencia	-	8,202	73,817	- 82,019	-
Ajustes	-	-	-	-	-
Perdidas años anteriores	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	800	19,854	178,685	25,436	224,776

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Caja General	0	0
Bancos locales	0	13,429
	<u>0</u>	<u>13,429</u>

La cuenta de bancos presento sobregiro razón por la que se la reclasifico al Pasivo.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de las cuentas y documentos por cobrar son los siguientes:

Clientes	2018	2017
	(USD)	(USD)
Selvaventura	0	0
Panacruz	38,113	0
Turismo Amonra	39,326	0
Filbon	37,522	0
Situr	49,015	0
Canodros	43,791	44,734
Smarthotel	552	434
Luqarnes	176,064	
	<u>384,386</u>	<u>45,168</u>

Representa valores pendientes de cobro (facturas) principalmente a las clientes de la línea de operadoras turísticas por la venta de víveres en general los cuales representan un 55%, el 45% corresponde a una cuenta por cobrar a Luqarnes S.A. que no corresponde a facturas.

5. Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de otras cuentas por cobrar son los siguientes:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Prestamos a Empleados	1,724	1,597
	<u>1,724</u>	<u>1,597</u>

Corresponde a préstamos, compras de producto y plan de celular realizados por los empleados.

6. Inventario

Los saldos del inventario para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Inventario de Viveres	82,944	38,647
	82,944	38,647

La cuenta contable existencias; está valuada de acuerdo a las normas contables establecidas y la correcta aplicación de la NIC 41 a los diversos productos de la empresa.

El inventario de víveres comprenden: víveres frescos y secos, carnes, licores, embutidos, lacteos e insumos, los saldos se encuentran de acuerdo la toma de inventario físico practicado por la empresa a nuestra bodega

7. Impuestos Pagados por Anticipado

Los saldos del anticipo del impuesto a la renta para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Iva pagado	1,484	0
Retenciones de IVA	439,382	338,964
Retenciones de Fuente	7,409	192
	448,275	339,156

Debido a que nuestros principales clientes son operadores turísticos, ellos tienen la obligación de retenemos el 100% de nuestro IVA facturado.

8. Propiedades, Planta y Equipo

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

Transferencias	0	0	0	0
Al 31 de diciembre de 2017	130,000	80,000	31,503	241,503
Adiciones		50,750	10,810	
Retiros	(130,000)	(80,000)		
Transferencias				
Al 31 de diciembre de 2018	0	50,750	42,313	93,063
Depreciación Acumulada				
Al 1 de enero de 2016	0	0	3,150	3,150
Adiciones	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0
Transferencias	0	0	0	0
Al 31 de diciembre de 2016	0	0	3,150	3,150
Adiciones	0	20,000	4,150	24,150
Retiros	0	0	0	0
Transferencias	0	0	0	0
Al 31 de diciembre de 2017	0	20,000	7,300	27,300
Al 31 de diciembre de 2018	0	20,000	7,300	27,300
Costo menos depreciación acumulada				
Total al 31 de diciembre de 2017	130,000	60,000	24,203	214,203
Total al 31 de diciembre de 2018	0	30,750	35,013	65,763

La compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de propiedades, planta y equipo. Actualmente, no existen partidas de propiedades, planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación. La administración considera que no hay situaciones que puedan afectar las proyecciones de los resultados esperados en los años remanentes de vida útil de las propiedades, planta y equipo, y en su opinión al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no se tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipo.

9. Sobregiro bancario

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Banco Machala	109,297	0
Banco Internacional	202,385	0
Tarjeta Dinners	2,711	
	<u>314,392</u>	<u>0</u>

Esta cuenta representa para la compañía una forma de financiamiento con nuestros proveedores al manejar ciertos créditos mediante la emisión de cheques.

10. Acreedores comerciales

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Facturas por pagar a proveedores locales	422,643	264,041
	<u>422,643</u>	<u>264,041</u>

Las cuentas por pagar comerciales se originan, principalmente, por la adquisición a terceros no relacionados de los productos disponibles para la venta, están denominadas en dólares estadounidenses, tienen vencimientos corrientes, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

11. Obligaciones tributarias

Los saldos de otras cuentas por pagar para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
IVA por Pagar	0	883
Retenciones en la fuente	6,652	3,249
Retenciones de IVA por Pagar	1,067	0
	<u>7,718</u>	<u>4,132</u>

Representan las obligaciones por pagar al estado por los impuestos que retenemos a nuestros proveedores como agentes de retención.

12. Obligaciones con el IESS

Los saldos de Impuesto a la Renta por Pagar para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Aporte por pagar	5,491	10,398
	5,491	10,398

Corresponde a las deudas que tenemos con el IESS

13. Obligaciones con los empleados

La provisión se clasifica como:

	Corriente	
	2018	2017
	(USD)	(USD)
Beneficios sociales por pagar	2,748	17,499
Participación a los trabajadores	7,112	18,914
	9,860	36,414

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables

14. Anticipo Clientes

Los saldos de Anticipo de Clientes para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 son:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Anticipo Clientes	0	137,876
	0	137,876

Para el año 2018 los anticipos que nos efectuaron nuestros clientes fueron devengados con la entrega de productos en su totalidad.

15. Patrimonio

(a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital autorizado, suscrito y pagado está representado por 800 acciones comunes (2017: 800) de USD 1.00 valor nominal cada una, respectivamente.

(b) Reserva legal

De acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal deberá tener un porcentaje no menor al diez por ciento anual, hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si este, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

(c) Reserva facultativa

De acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto en los incisos anteriores.

(d) Resultados acumulados

d.1) Marco regulatorio

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011 determinó que los saldos acreedores de las cuentas Reservas de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez a las NIIF, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidos a la cuenta patrimonial "Resultados Acumulados" como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los accionistas.

El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

d.2) Reserva de capital

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

16. Ingresos

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Venta Tarifa 0%	1,214,049	1,366,409
Venta Tarifa 12%	1,065,667	1,030,319
	<u>2,279,716</u>	<u>2,396,728</u>

17. Costo de ventas

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el costo de ventas comprende:

	2018	2017
	(USD)	(USD)
Inventario inicial	38,647	65,948
Compras	1,024,396	1,997,136
Saldo final de inventarios	82,944	38,647
Consumo de inventario	1,880,100	2,024,437
Cargas de personal	97,702	105,974
Servicios prestados por terceros (a)	7,778	17,783
Mantenimiento y reparaciones	10,432	4,356
Arrendos	0	19,610
Suministros y materiales	43,203	35,349
Transporte	1,026	13,250
Gasto de Gestión	78,816	0
Impuestos	570	311
Servicios públicos	27,864	6,881
Pago otros servicios	33,316	17,708
Intereses	51,496	824
Estimaciones del ejercicio:		
Depreciación	0	24,150
Amortización de intangibles	0	0
	<u>2,232,301</u>	<u>2,270,634</u>

18. Gasto por impuesto a las ganancias

El gasto de impuesto a las ganancias reconocido en la ganancia de los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, se detalla a continuación:

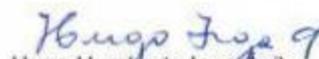
	2018	2017
	(USD)	(USD)
Participación a Trabajadores	7,112	18,914
Impuesto a la Renta	14,865	25,161
	<u>21,977</u>	<u>44,075</u>

El gasto por impuesto a las ganancias corriente corresponde al impuesto por pagar, calculado una tasa de 22% sobre la renta gravable del 2018 (para el 2017: 22%), después de deducir el 15% por participación a trabajadores.

19. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de este informe, que puedan haber tenido un impacto material sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.


Renzo Manuel Luque Ortiz
Gerente General


Hugo Humberto Inga Avila
Contador General