

COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2017	2018
1	ACTIVO		278.057,55	341.261,93
101	ACTIVO CORRIENTE		221.944,22	272.135,42
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		40.563,53	23.875,94
1010101	CAJA	6	11.352,88	12.780,40
101010101	CAJA GENERAL		11.378,61	12.699,28
101010102	CAJA CHICA		-25,73	81,12
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS		29.210,65	11.095,54
101010205	BANCO DE LA PRODUCCION - PRODUBANCO		254,47	7.019,68
101010206	BANCO INTERNACIONAL		28.917,46	4.057,19
101010209	Cooperativa de Ahorro y Credito Jep		38,72	18,67
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		54.586,26	83.916,29
1010204	CLIENTES	7	47.306,23	67.340,15
101020401	CLIENTES RELACIONADOS		25.746,36	48.594,91
101020402	CLIENTES NO RELACIONADOS		21.559,87	18.745,24
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		3.823,36	8.119,47
101020603	ANTICIPOS EMPLEADOS		653,61	1.954,88
101020604	TARJETAS DE CREDITO/DEBITO POR COBRAR		3.253,18	6.164,59
101020605	CTAS X COBRAR - EMPLEADOS		-83,43	
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		3.456,67	8.456,67
101020702	OTROS CUENTAS		3.456,67	8.456,67
101020702001	Prestamos concedidos al Restaurant Cuatro Re		1.325,80	1.325,80
101020702002	Prestamos concedidos a Arandano Cia Ltda		2.130,87	7.130,87
10103	INVENTARIOS	8	79.753,72	111.720,97
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALM		79.753,72	111.720,97
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	28.364,45	24.995,27
1010401	PAGOS POR ANTICIPADO		13.859,36	8.261,03
101040101	ANTICIPOS VARIOS		13.859,36	8.261,03
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES		12.025,09	14.254,24
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		2.480,00	2.480,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		18.676,26	27.626,95
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IV		10.310,84	113,87
101050101	AGENTE DE PERCEPCION		0,11	114,37
101050103	CREDITO TRIBUTARIO		10.310,72	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R		8.365,42	10.108,34
101050201	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA		8.365,42	10.108,34
102	ACTIVO NO CORRIENTE		55.513,70	69.120,88
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	55.513,70	69.120,88
1020105	MUEBLES Y ENSERES		14.826,47	17.419,33
102010502	MUEBLES Y ENSERES		14.826,47	17.419,33
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		12.458,10	12.458,10
102010601	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		12.458,10	12.458,10
1020107	EQUIPOS DE COMUNICACION		885,71	885,71
102010701	EUQUIPOS DE COMUNICACION		885,71	885,71
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION		8.374,12	8.374,12
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION		8.374,12	8.374,12
1020109	VEHICULO		37.114,04	34.022,42
1020110	OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		223,70	14.773,56
102011001	EQUIPO DE OFICINA		223,70	603,70
102011001001	Equipos de Oficina		223,70	603,70
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLAN		-15.654,73	-18.812,36
102011201	DEP. ACUMULADA		-15.654,73	-18.812,36
103	ACTIVO INTANGIBLE		599,63	5,63
10302	OTRAS INTANGIBLES		5.212,80	5.212,80
1030201	OTROS INTANGIBLES		5.212,80	5.212,80
103020101	SISTEMA CONTABLE		5.212,80	5.212,80
103020101001	SISTEMA CONTABLE		5.212,80	5.212,80
10399	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-4.613,17	-5.207,17
1039901	(-) DEPRECIACION ACUMULADA INTANGIBLES		-4.613,17	-5.207,17

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2017	2018
2	PASIVO		-411.617,12	-456.429,44
201	PASIVO CORRIENTE		-411.617,12	-456.429,44
20102	PROVEEDORES	12	-40.423,05	-74.671,75
2010201	PROVEEDORES RELACIONADOS		-585,71	-49,50
201020101	LOCALES		-585,71	-49,50
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS		-39.837,34	-74.622,25
201020201	LOCALES		-39.837,34	-74.622,25
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-117.185,22	-126.062,26
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONAD		-39.395,87	-39.395,87
201030101	CUENTAS POR PAGAR		-39.395,87	-39.395,87
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIO		-77.789,35	-86.666,39
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-13.344,17	-20.953,20
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	13	-3.232,32	-4.240,81
201070104	AGENTE DE RETENCION DEL IR		-1,00	-1,47
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGA		-926,74	-1.194,68
2010703	CON IESS		-2.453,89	-2.579,70
201070301	APORTES POR PAGAR		-2.012,83	-2.202,27
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR			-377,43
201070302001	Prestamos Quirografarios por pagar			-377,43
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-7.657,96	-14.043,29
201070401	SUELDOS POR PAGAR		-7.656,13	-9.047,34
201070402	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES		-1,83	-4.988,95
201070403	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			-7,00
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		-22.120,91	-22.120,91
2010801	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas		-22.120,91	-22.120,91
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-218.417,28	-212.304,85
2010901	PRESTAMOS DE SOCIOS	14	-218.417,28	-212.304,85
201090101	PRESTAMOS DE SOCIOS		-218.417,28	-212.304,85
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES		-126,49	-316,47
3	PATRIMONIO NETO		138.207,84	135.528,21
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		-600,00	-600,00
30101	CAPITAL	15	-600,00	-600,00
301010101	APORTACION SOCIOS		-600,00	-600,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA C		-16.528,91	-16.528,91
30201	FUTURAS CAPITALIZACIONES		-16.528,91	-16.528,91
3020101	FUTURAS CAPITALIZACIONES		-16.528,91	-16.528,91
302010101	APORTES SOCIOS		-16.528,91	-16.528,91
306	RESULTADOS ACUMULADOS		128.830,86	126.151,23
30601	GANANCIAS ACUMULADAS			-2.679,63
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS			-2.679,63
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS		128.830,86	128.830,86
3060201	PERDIDAS ACUMULADAS		128.830,86	128.830,86
307	RESULTADO DEL EJERCICIO		26.505,89	26.505,89
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		-409,16	-409,16
3070101	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		-409,16	-409,16
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		26.915,05	26.915,05
3070201	PERDIDA NETA DEL PERIODO		26.915,05	26.915,05
307020101	PERDIDA NET DEL PERIODO			409,16
307020102	PERDINA NETA EJERCICIOS ANTERIORES		26.505,89	26.505,89
	PERDIDA / UTILIDAD		-4.648,27	-20.360,70
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-273.409,27	-320.901,23

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2017	2018
4	INGRESOS	16	-1.173.345,25	-1.374.048,25
401	INGRESOS OPERACIONALES		-1.158.177,19	-1.373.876,84
40101	INGRESOS CORRIENTES		-1.158.177,19	-1.373.876,84
4010101	VENTAS		-1.165.070,56	-1.410.040,84
402	INGRESOS NO OPERACIONALES		-6,95	-29,38
40201	INGRESOS NO CORRIENTES		-6,95	-29,38
4020101	INTERESES		-6,95	-29,38
403	OTROS INGRESOS		-15.161,11	-142,03
40301	OTROS INGRESOS		-15.161,11	-142,03
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		1.063.337,05	1.238.816,05
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		876.989,19	1.025.331,51
502	COSTOS INDIRECTOS		186.347,86	213.484,54
50201	COSTOS INDIRECTOS		186.347,86	213.484,54
5020101	COSTOS INDIRECTOS		186.347,86	213.484,54
502010101	VIATICOS Y MOVILIZACION		8.279,14	8.058,95
502010102	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		829,17	834,64
502010104	MANTENIMIENTO REPARACIONES SEGUROS DE VEHICULOS		4.572,35	4.005,63
502010106	MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE LOCAL		1.043,08	3.484,91
502010108	EMPACADO, DESGRANADO, Y OTROS			11.675,05
502010109	SUELDOS Y SALARIOS		86.909,85	94.311,27
502010110	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		12.096,17	15.596,71
502010111	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		12.565,94	18.822,15
502010113	Gastos Planes Beneficios Empleados			1.303,47
502010114	SERVICIOS BASICOS			17.431,85
502010116	GASTOS VARIOS		771,17	999,07
6	GASTOS		105.359,93	114.871,50
601	OPERACIONALES		79.133,52	81.857,51
60101	CORRIENTE		79.133,52	81.857,51
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	33.029,80	42.502,72
601010101	SUELDOS Y SALARIOS		16.172,37	17.144,81
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS		1.861,71	2.182,74
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		4.301,35	3.483,99
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		4.603,47	11.799,61
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		441,94	315,23
601010107	GASTOS Y MANTENIMIENTO OFICINA		1.910,00	3.405,28
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION		340,80	561,43
601010109	SUMINISTROS DE OFICINA			1.665,40
601010110	GASTOS GENERALES			1.007,51
6010102	GASTOS VENTAS	17		39.351,79
601010201	SUELDOS Y SALARIOS			7.394,80
601010202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FOND			1.407,88

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	2017	2018
601010203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			1.574,57
601010205	GASTOS LOCAL			22.790,59
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION		150,00	242,50
601010207	COMBUSTIBLES		20,29	
601010208	GASTOS DE MOVILIZACION		61,58	65,20
601010210	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA			2.479,47
601010211	GASTOS GENERALES			19,75
601010212	GASTOS NO DEDUCIBLES		1.828,04	80,89
601010213	SUMINISTROS DE DESPACHO		3.004,20	2.438,01
602	NO OPERACIONALES		16.790,65	21.452,42
60201	NO CORRIENTE		16.790,65	21.452,42
6020101	GASTOS DE FINANCIAMIENTO		16.790,65	21.452,42
602010101	INTERESES Y COMISIONES		15.830,88	20.488,80
602010102	GASTOS FINANCIEROS Y MULTAS		706,67	738,67
602010103	GASTOS GENERALES		253,10	224,95
603	OTROS GASTOS			11.561,57
60302	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS			11.561,57
6030201	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERADA			10.967,57
6030202	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS / ACELERADA			594,00
	UTILIDAD		-4.648,27	-20.360,70



ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL



ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

COMERCIAL ARANDANOCOM DEL SUR CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Comercial Arandanocom del Sur Cia. Ltda. Es una empresa radicada en Ecuador fue constituida el 12 de enero del 2014. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca en Av. Del Tejar y Haupsay 4-150 Sus actividades principales son la venta al por menor de productos de consumo masivo. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3- Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (25%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **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 operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

5. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

6. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2017 y 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
1010101	CAJA	11.352,88	12.780,40
101010101	CAJA GENERAL	11.378,61	12.699,28
101010101001	Caja General	4.014,91	6.296,64
101010101002	Fondo de cajas	202,00	202,00

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
101010101101	Caja 1	0,40	
101010101103	Caja 3	0,31	
101010101110	Caja Sobrantes/Faltantes	61,04	36,02
101010101111	Cheques de Clientes por Depositar	7.099,95	6.164,62
101010102	CAJA CHICA	-25,73	81,12
101010102001	Caja Chica	-25,73	81,12
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS	29.210,65	11.095,54
101010205	BANCO DE LA PRODUCCION - PRODUBANCO	254,47	7.019,68
101010205001	Banco Produbanco Cta. Cte. 02734001254	254,47	312,25
101010205002	Banco Produbanco Cta. Ahorros 12734016021		6.618,04
101010205003	Banco Produbanco Cta. Ahorros 12734019365		89,39
101010206	BANCO INTERNACIONAL	28.917,46	4.057,19
101010206001	Banco Internacional Cta. Cte.8200611483	28.817,46	3.957,19
101010206002	Banco Internacional Cta. Ahorros	100,00	100,00
101010209	Cooperativa de Ahorro y Credito Jep	38,72	18,67
101010209001	Cooperativa de Ahorro y Credito JEP	38,72	18,67

- El efectivo de caja se deposita diariamente en las instituciones financieras
- En cuanto a bancos, su saldo es controlado mensualmente mediante conciliaciones bancarias, revisadas las mismas se evidencia que existe concordancia entre los registrado en libros y los estados de cuenta

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018, están conformados de acuerdo a lo siguiente:

Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
1010204	CLIENTES	47.306,23	67.340,15
101020401	CLIENTES RELACIONADOS	25.746,36	48.594,91
101020401001	Cientes relacionados	25.746,36	48.594,91
101020402	CLIENTES NO RELACIONADOS	21.559,87	18.745,24
101020402001	Cientes no relacionados	21.559,87	18.745,24
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	3.823,36	8.119,47
101020603	ANTICIPOS EMPLEADOS	653,61	1.954,88
101020603001	Anticipos Empleados	64,03	1.365,30
101020603002	Eduardo Arias Guerra	465,63	465,63
101020603003	Cristian Morales	123,95	123,95
101020604	TARJETAS DE CREDITO/DEBITO POR COBRAR	3.253,18	6.164,59
101020604001	TC Banco Internacional	23.793,61	8.254,04
101020604002	TC Banco Pichincha	16.568,53	8.938,30

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
101020604003	TC Banco Guayaquil	8.394,99	5.608,04
101020604004	TC Banco Bolivariano	4.691,43	1.054,87
101020604005	TC Produbanco	6.070,56	3.535,65
101020604006	TC Machala	549,05	124,87
101020604007	TC Mutualista Azuay	2.249,04	1.121,28
101020604008	Vazcorp	132,96	
101020604009	TD Banco Internacional	15.509,43	32.490,14
101020604010	TC Banco del Austro	7.512,83	5.093,32
101020604011	TC Banco del Pacifico	12.414,97	9.853,58
101020604020	T.C. sobrantes / faltantes	1.846,14	1.846,14
101020604021	TC Auxiliar Transitoria	-96.480,36	-71.755,64
101070605	CTAS X COBRAR - EMPLEADOS	-83,43	
101020605005	Empleados - Casa del Zapato	-18,50	
101020605006	Empleados - Salvador Pacheco Mora	-36,96	
101020605007	Empleados-Editorial Don Bosco LNS	-27,97	
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	3.456,67	8.456,67
101020702	OTROS CUENTAS	3.456,67	8.456,67
101020702001	Prestamos concedidos al Restaurant Cuatro Re	1.325,80	1.325,80
101020702002	Prestamos concedidos a Arandano Cia Ltda	2.130,87	7.130,87

Cientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.

La cartera de Clientes no produce intereses.

A la fecha de emisión de los estados financieros la compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas por lo que la administración no considero necesario la estimación de deterioro de las incobrables con relación al ejercicio económico anterior.

8. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018, están conformados de acuerdo a lo siguiente

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
10103	INVENTARIOS	79.753,72	111.720,97
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALM	79.753,72	111.720,97
101030601	INVENTARIO DE MERCADERIAS	79.753,72	111.720,97
101030601001	Inventario de Mercaderias Tarifa 12%	36.205,11	54.909,16
101030601002	Inventario de Mercaderias Tarifa 0%	43.548,61	56.811,81

En esta cuenta se registra todas las adquisiciones de productos para la venta, las mismas que están respaldadas con su comprobante respectivo.

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y los porcentajes utilizados en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	5%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Otros activos	10%

En concordancia con las normas contables la compañía aplicó de manera correcta la depreciación, de acuerdo a las políticas contables de la empresa y en estricto cumplimiento de la Normativa tributaria.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	55.513,70	69.120,88
1020105	MUEBLES Y ENSERES	14.826,47	17.419,33
102010502	MUEBLES Y ENSERES	14.826,47	17.419,33
102010502003	Muebles y Enseres	14.826,47	17.419,33
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	9.744,39	12.458,10
102010601	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	9.744,39	12.458,10
102010601003	Selladora de Fundas	18,17	18,17
102010601004	Etiquetadora de Precios	33,00	33,00
102010601005	Balanzas	199,00	199,00
102010601019	Gata Hidraulica 2000KG	396,57	396,57
102010601020	Maquina para coser sacos GK26-1A	97,65	97,65

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
102010601021	Frigorificos	9.000,00	9.000,00
102010601022	Exprimidor de Naranja Dispensador		1.956,87
102010601023	Slicer-Rebanador 13HP.120.60HZ Monofasico		756,84
1020107	EQUIPOS DE COMUNICACION	885,71	885,71
102010701	EUQUIPOS DE COMUNICACION	885,71	885,71
102010701001	Equipos de comunicacion	35,71	35,71
102010701005	Maquina Datafast	850,00	850,00
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	8.374,12	8.374,12
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	8.374,12	8.374,12
102010801002	Equipos de Computacion	8.374,12	8.374,12
1020109	VEHICULO	37.114,04	34.022,42
102010901	VEHICULO	37.114,04	34.022,42
102010901001	Chevrolet Luv D-max	37.114,04	
102010901003	Ford Ranger XLS		34.022,42
1020110	OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	223,70	14.773,56
102011001	EQUIPO DE OFICINA	223,70	603,70
102011001001	Equipos de Oficina	223,70	603,70
102011002	Otros Activos		14.169,86
102011002001	Otros Activos		14.169,86
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLAN	-15.654,73	-18.812,36
102011201	DEP. ACUMULADA	-15.654,73	-18.812,36
102011201001	Dep.Acum. Muebles y Enseres	-2.833,70	-4.345,54
102011201002	Dep.Acum. Maquinaria y Equipo	-186,70	-1.232,21
102011201003	Dep.Acum. Equipo de Computacion	-2.929,06	-5.437,78
102011201004	Dep.Acum. Vehiculos	-8.109,98	-6.090,54
102011201005	Dep.Acum. Equipo de Oficina	-1.595,29	-1.706,29
103	ACTIVO INTANGIBLE	599,63	5,63
10302	OTRAS INTANGIBLES	5.212,80	5.212,80
1030201	OTROS INTANGIBLES	5.212,80	5.212,80
103020101	SISTEMA CONTABLE	5.212,80	5.212,80
103020101001	SISTEMA CONTABLE	5.212,80	5.212,80
10399	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-4.613,17	-5.207,17
1039901	(-) DEPRECIACION ACUMULADA INTANGIBLES	-4.613,17	-5.207,17
103990101	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-4.613,17	-5.207,17
103990101001	(-) Depreciacion Acumulada Sistemas	-4.613,17	-5.207,17

Estos activos se mantienen en el estado financiero de la compañía.

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018, está conformado de acuerdo a lo siguiente

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	28.364,45	24.995,27
1010401	PAGOS POR ANTICIPADO	13.859,36	8.261,03
101040101	ANTICIPOS VARIOS	13.859,36	8.261,03
101040101002	Anticipo Compras Locales	344,05	258,35
101040101003	Anticipos Compras Bodega	13.515,31	8.002,68
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	12.025,09	14.254,24
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES	12.025,09	14.254,24
101040301001	Anticipo Proveedores	12.025,09	14.254,24
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2.480,00	2.480,00
101040401	INTERESES ANTICIPADOS	2.480,00	2.480,00
101040401001	Intereses Anticipados	2.480,00	2.480,00

Son pagos por anticipado a proveedores por adquisiciones de productos los cuales todavía no se ha cumplido la entrega de dichos bienes, los mismos que están sustentados mediante emisión de cheques.

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al anticipo entregado por concepto de anticipo de impuesto a la renta del año en curso, así como las retenciones del impuesto a la renta de los clientes por las ventas.

Composición de los Activos por Impuestos Corrientes

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18.676,26	27.626,95
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IV	10.310,84	113,87
101050101	AGENTE DE PERCEPCION	0,11	114,37
101050101001	Retenciones 30%	0,11	114,37
101050102	IVA PAGADO	0,01	-0.50
101050102001	IVA Pagado	0,01	-0.50
101050103	CREDITO TRIBUTARIO	10.310,72	
101050103001	Credito Tributario	10.310,72	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	8.365,42	10.108,34
101050201	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	8.365,42	10.108,34
101050201001	Retenciones del 1%	4.752,59	3.789,04
101050201002	Retenciones del 2%	3.612,83	6.319,30

- Los valores registrados en estas partidas durante el ejercicio económico 2018 se encuentran debidamente respaldadas con los comprobantes tributarios correspondientes.
- Los saldos de estas partidas se liquidaran con los impuestos corrientes que se generen en los resultados de la empresa al momento de liquidar el Impuesto a la Renta.

12. CUENTAS POR PAGAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la compañía por la compra de bienes en curso normal de sus operaciones.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
20102	PROVEEDORES	-40.423,05	-74.671,75
2010201	PROVEEDORES RELACIONADOS	-585,71	-49,50
201020101	LOCALES	-585,71	-49,50
201020101001	Proveedores Relacionados	-585,71	-49,50
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS	-39.837,34	-74.622,25
201020201	LOCALES	-39.837,34	-74.622,25
201020201001	Proveedores No Relacionados	-39.837,34	-74.622,25
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-117.185,22	-126.062,26
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONAD	-39.395,87	-39.395,87
201030101	CUENTAS POR PAGAR	-39.395,87	-39.395,87
201030101001	Prestamos de ARANDANO Cia Ltda.	-39.395,87	-39.395,87
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIO	-77.789,35	-86.666,39
201030201	CUENTAS POR PAGAR	-77.789,35	-86.666,39
201030201001	Cuentas por Pagar Varias	-77.340,92	-86.217,96
201030201002	Depositos No Reconocidos	-448,43	-448,43

Proveedores, saldo al 31 de diciembre de cuentas por pagar corresponde a facturas por concepto de compras a varios proveedores; estos saldos no generan intereses y se liquidan en el corto y largo plazo.

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituye las obligaciones presentes resultantes de hechos pasados, que deben ser canceladas por la empresa como son: el impuesto a la renta, así como el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultados de sus servicios prestados a la empresa durante el periodo.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-3.232,32	-4.240,81
201070102	IVA COBRADO	0,51	
201070102001	IVA Cobrado	0,51	
201070103	IVA POR PAGAR	-2.305,09	-3.044,66
201070103001	Por Retenciones Fuente del IVA	-1.526,86	-450,67
201070103002	Por Iva Cobrado	-778,23	-2.593,99
201070104	AGENTE DE RETENCION DEL IR	-1,00	-1,47
201070104001	Retencion Fuente 1%	27,00	-1,43
201070104002	Retencion Fuente 2%		-0,04
201070104004	Retencion Fuente 10%	-28,00	

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGA	-926,74	-1.194,68
201070105001	Por Retenciones en la Fuente del IR	-926,74	-1194,68
2010703	CON IESS	-2.453,89	-2.579,70
201070301	APORTES POR PAGAR	-2.012,83	-2.202,27
201070301001	9.45% Aporte Personal	-882,18	-966,61
201070301002	12.15% Aporte Patronal	-1.130,65	-1235,66
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	-441,06	-377,43
201070302001	Prestamos Quirografarios por Pagar	-441,06	-377,43
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-7.657,96	-14.043,29
201070401	SUELDOS POR PAGAR	-7.656,13	-9.047,34
201070401001	Sueldos por Pagar	-7.656,13	-9.047,34
201070402	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	-1,83	-4.988,95
201070402001	Provision XIII Sueldo	-12,22	-2.881,66
201070402002	Provision XIV Sueldo		-2.107,29
201070402003	Provision Vacaciones		
201070402004	Provision Fondos de Reserva	10,39	

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-22.120,91	-22.120,91
2010801	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	-22.120,91	-22.120,91
201080101	ARANDANO CIA LTDA	-22.120,91	-22.120,91
201080101001	Repycom Cia Ltda.	-5.107,18	-5.107,18
201080101002	Coral	-1.108,09	-1.108,09
201080101004	Cruz Azul	-276,57	-276,57
201080101005	Alimentacion	-50,60	-50,60
201080101006	Anticipo de sueldos a empleados	-603,90	-603,90
201080101007	Internet Punto Net	-66,87	-66,87
201080101008	Adecuacion de local	-1.054,50	-1.054,50
201080101009	Sistema contable BITS	-1.612,80	-1.612,80
201080101010	Prestamos efectivo para compras	-11.480,00	-11.480,00
201080101011	Conecel.- Claro	-760,40	-760,40

Obligaciones con al Administración tributaria, se verifica que las mismas corresponden a los impuestos a liquidar del periodo y se encuentra sustentados con las diferentes declaraciones de impuestos.

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Las obligaciones reconocidas corresponden al pago de decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, préstamos quirografarios, vacaciones y participación del 15% trabajadores en las utilidades de la empresa, los mismos que son contabilizados como gasto en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador.

14. PRESTAMOS SOCIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
2010901	PRESTAMOS DE SOCIOS	-218.417,28	-212.304,85
201090101	PRESTAMOS DE SOCIOS	-218.417,28	-212.304,85
201090101001	Ing. Adrian Carrasco	-107.870,27	-109.978,75
201090101002	Sra. Maria Antonieta Carpio Benalcazar	-55.042,15	-54.071,24
201090101003	Sra. Maria Antonieta Carrasco Carpio	-55.504,86	-48.254,86

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2017 y 2018 con los socios de la empresa

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 600,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
30101	CAPITAL	-600,00	-600,00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-600,00	-600,00
301010101	APORTACION SOCIOS	-600,00	-600,00
301010101001	Ing. Manuel Adrian Carrasco Carpio	-204,00	-204,00
301010101002	Sra. Maria Antonieta Carpio Benalcazar	-198,00	-198,00
301010101003	Sra. Maria Antonieta Carrasco Carpio	-198,00	-198,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA C	-16.528,91	-16.528,91
30201	FUTURAS CAPITALIZACIONES	-16.528,91	-16.528,91
3020101	FUTURAS CAPITALIZACIONES	-16.528,91	-16.528,91
302010101	APORTES SOCIOS	-16.528,91	-16.528,91
302010101001	Ing. Manuel Adrian Carrasco Carpio	-5.619,83	-5.619,83
302010101002	Sra. Maria Antonieta Carpio Benalcazar	-5.454,54	-5.454,54
302010101003	Sra. Maria Antonieta Carrasco Carpio	-5.454,54	-5.454,54
306	RESULTADOS ACUMULADOS	128.830,86	126.151,23
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		-2.679,63
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS		-2.679,63
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS		-2.679,63
306010101001	Utilidades Ejercicios Anteriores		-2.679,63
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	128.830,86	128.830,86
3060201	PERDIDAS ACUMULADAS	128.830,86	128.830,86
306020101	PERDIDAS ACUMULADAS	128.830,86	128.830,86
306020101001	Perdidas Acumuladas	128.830,86	128.830,86
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	26.505,89	26.505,89
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	-409,16	-409,16
3070101	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-409,16	-409,16
307010101	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	-409,16	-409,16
307010101002	Utilidad Ejercicio al 30 Junio 2015	-409,16	-409,16
30702	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	26.915,05	26.915,05
3070201	PERDIDA NETA DEL PERIODO	26.915,05	26.915,05
307020101	PERDIDA NETA DEL PERIODO	409,16	409,16
307020101001	Perdida Neta del Periodo	409,16	409,16
307020102	PERDIDA NETA EJERCICIOS ANTERIORES	26.505,89	26.505,89
307020102001	Pérdida Neta 2015	26.505,89	26.505,89

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El cumplimiento del objeto social de la empresa produce el estado de resultados del ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingreso y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018 está conformado de la siguiente forma

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
4	INGRESOS	-1.173.345,25	-1.374.048,25
401	INGRESOS OPERACIONALES	-1.158.177,19	-1.373.876,84
40101	INGRESOS CORRIENTES	-1.158.177,19	-1.373.876,84
4010101	VENTAS	-1.165.070,56	-1.410.040,84
401010101	VENTAS TARIFA 12%	-162.719,07	-246.963,79
401010101001	Venta de Bienes Tarifa 12%	-162.719,07	-246.963,79
401010102	VENTAS TARIFA 0%	-1.002.351,49	-1.163.077,05
401010102001	Venta de Bienes Tarifa 0%	-1.002.351,49	-1.163.077,05
4010102	(-) DESCUENTO EN VENTAS	223,66	
401010201	(-) DESCUENTO EN VENTAS 12%	5,98	
401010201001	Dcto. en Venta de Bienes Tarifa 12%	5,98	
401010202	(-) DESCUENTO EN VENTAS 0%	217,68	
401010202001	Dcto. en Venta de Bienes Tarifa 0%	217,68	
4010103	(-) DEVOLUCION EN VENTAS	6.669,71	36.164,00
401010301	(-)DEVOLUCION EN VENTAS 12%	759,89	3.299,79
401010301001	Devolucion en Vtas. de Bienes 12%	759,89	3.299,79
401010302	(-) DEVOLUCION EN VENTAS 0%	5.909,82	32.864,21
401010302001	Devolucion en Ventas de Bienes 0%	5.909,82	32.864,21
402	INGRESOS NO OPERACIONALES	-6,95	-29,38
40201	INGRESOS NO CORRIENTES	-6,95	-29,38
4020101	INTERESES	-6,95	-29,38
402010101	INTERESES GANADOS	-6,95	-29,38
402010101002	Intereses Ganados Bancos	-6,95	-29,38
403	OTROS INGRESOS	-15.161,11	-142,03
40301	OTROS INGRESOS	-15.161,11	-142,03
4030102	VARIOS INGRESOS	-15.161,11	-142,03
403010201	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES/ ORDINARIAS	-15.161,11	-142,03
403010201005	Otros Ingresos no Especificados	-15.161,11	-142,03

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

17. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018 está conformado de la siguiente forma.

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: el costo de ventas, los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
502010109	SUELDOS Y SALARIOS	86.909,85	94.311,27
502010109001	Sueldos y Salarios	68.177,52	76.890,86
502010109002	Horas Extras	18.412,35	16.980,41
502010109003	Bonos y Comisiones	319,98	440,00
502010110	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	12.096,17	15.596,71
502010110001	Aporte Patronal	10.561,95	11.456,07
502010110002	Fondo de Reserva	1.534,22	4.140,64
502010111	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	12.565,94	18.822,15
502010111001	Decimo Tercer Sueldo	7.253,42	9.959,43
502010111002	Decimo Cuarto Sueldo	3.923,23	6.375,12
502010111003	Vacaciones	1.279,77	2.289,95
502010111004	Desahucio	109,52	197,65

18. GASTO DE ADMINISTRACION

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
601010101	SUELDOS Y SALARIOS	16.172,37	17.144,81
601010101001	Sueldos y Salarios	14.874,92	15.309,14
601010101002	Horas Extras	1.297,45	1.685,68
601010101004	Bonificacion Salarial		149,99
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS	1.861,71	2.182,74
601010102001	Aporte Patronal / SECAP IECE	1.861,71	2.182,74
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.301,35	3.483,99
601010103001	XIII Sueldo	1.326,20	1.937,79
601010103002	XIV Sueldo	971,90	1.482,29
601010103003	Vacaciones	358,34	63,91
601010103004	Fondos de Reserva	414,15	936,72
601010103005	Desahucio	159,38	
601010103006	Indemnizacion Laboral	1.485,53	
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	4.603,47	11.799,61
601010105001	Honorarios Profesionales	2.350,62	2.481,05
601010105003	Gastos legales	252,85	
601010105004	Servicios Prestados	2.000,00	9.318,56

Los gastos tanto administrativo como de venta los rubros relevantes son aquellos de sueldos y beneficios de personal, los cuales son cancelados de manera mensual mediante acreditaciones, gastos que son necesarios para el funcionamiento y la correcta operación de la empresa.

19. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 20 de Febrero del 2019 incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.

20. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO FINANCIEROS

Hasta el 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre de los estados financieros), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros o que requieran ajustes o revelación.



FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL
Ing. Adrián Carrasco



FIRMA CONTADOR
Ing. Diego Condo