



HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES SOBRE LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

POR EL AÑO QUE TERMINÓ
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
Informe sobre los estados financieros	1
Opinión.....	1
Fundamento de la Opinión.....	1
Independencia	1
Cuestiones clave de auditoría.....	1
Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros	2
Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros	2
ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTAS I.....	12
A. ENTIDAD QUE REPORTA.....	9
Declaración de cumplimiento:	9
Bases de medición:.....	10
Moneda funcional y de presentación:	10
Uso de estimaciones y juicios:	10
Clasificación de saldos corrientes y no corrientes:	10
Nuevas normas revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas	10
C. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	13
Activos y pasivos financieros.....	13
Deterioro	14
Determinación del valor razonable	15
Propiedades, muebles y equipos	16
Beneficios a los empleados	17
Provisiones y contingencias	19
Capital social.....	19
Reconocimiento de ingresos ordinarios	19
Reconocimiento de gastos:.....	20
Impuesto a la renta	20
Impuesto a la renta corriente.....	20
RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES DE HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.	21

NOTAS II.....	15
D. GESTIÓN DE RIESGO.....	46
Riesgo de mercado.....	46
Riesgo de crédito.....	46
Riesgo de liquidez.....	46
E. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	46
ASPECTOS ADMINISTRATIVOS, CONTABLES Y TRIBUTARIOS.....	49
SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES.....	49

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas
de HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.
Cuenca, 28 de marzo del 2019

Informe sobre los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.** (en adelante se designará como la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados y flujos de efectivo por el año que terminó en esta fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*" de nuestro informe.

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

Independencia

Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de auditoría son aquellas cuestiones que, a nuestro juicio profesional, fueron las de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones fueron tratadas en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y al formarnos nuestra opinión, y no emitimos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Hemos determinado que no existen cuestiones clave de auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.



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

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable, a menos que la administración tenga la intención de liquidar a la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos y responsabilidades son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerables materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada a fin de proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.



- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras podrían causar que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un monto que expresen una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidos posibles deficientes significativos de auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante su ejecución, si la hubiere.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestros informes sobre: deficiencias en el control interno y cumplimiento de las obligaciones tributarias con sus respectivos anexos exigidos por la Administración Tributaria y entes de Control, por el ejercicio económico terminado, son emitidos por separado.



ACCESCONT CIA. LTDA.
Calificación N° SCVS-RNAE-1113

ACCESCONT
Cuenca Ecuador



ESTADOS FINANCIEROS

**HELADERÍAS TUTTO FREDDO
S.A.**

**POR LOS AÑOS QUE TERMINARÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE
2018 Y 2017**

HELADERIAS TUTTO FREDDO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	NOTAS	2018	2017
		(US dólares)	
1 ACTIVO			
11 ACTIVO CORRIENTE			
111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	\$ 537,318.78	\$ 384,965.68
112 DOCUMENTOS Y CTS. POR COBRAR NO RELACIONADOS			
1121 CLIENTES	2	\$ 303,646.49	\$ 251,496.31
1122 TARJETAS DE CREDITO	3	\$ 1,907.29	\$ 1,264.83
1123 ANTICIPOS A EMPLEADOS	4	\$ 14,386.23	\$ 17,563.11
1127 IMPUESTOS ANTICIPADOS		\$ -	\$ 25,771.40
1128 CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	5	\$ 189,897.01	\$ 4,314.73
113 INVENTARIOS			
1131 MATERIA PRIMA	6	\$ 246,253.06	\$ 240,373.65
1132 SUMINISTROS	7	\$ 96,462.31	\$ 96,815.90
1136 PRODUCTOS TERMINADOS	8	\$ 33,682.57	\$ 39,663.62
1138 INVENTARIO LOCALES	9	\$ 66,797.68	\$ 67,153.88
114 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO			
1141 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	10	\$ 16,900.19	\$ 14,474.77
1143 ANTICIPO A PROVEEDORES	11	\$ 201,034.90	\$ 4,760.00
1151 CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA		\$ -	\$ 31,369.22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1,708,288.51	\$ 1,179,997.10
12 ACTIVO NO CORRIENTE			
121 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12	\$ 1,971,195.09	\$ 2,056,385.76
131 ACTIVO INTANGIBLE			
1311 DIFERIDO	13	\$ 262,991.41	\$ 305,470.55
1312 DIFERIDO VIC 5-10 AÑOS	14	\$ 68,576.02	\$ 63,265.17
1313 CTS. POR COBRAR L/PLAZO	15	\$ 22,213.48	\$ 61,199.28
1316 UTENSILIOS, MENAJE Y OTROS	16	\$ 139,499.39	\$ 165,989.53
132 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17	\$ 27,907.41	\$ 3,806.86
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 2,492,382.80	\$ 2,656,117.15
TOTAL ACTIVO		\$ 4,200,671.31	\$ 3,836,114.25
2 PASIVO			
21 PASIVO CORRIENTE			
211 CUENTAS POR PAGAR BANCOS			
2112 TARJETAS CREDITO Y SOBREGIROS	18	\$ -4,408.53	\$ -14,514.90
212 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2121 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	19	\$ -265,136.57	\$ -243,002.16
2122 OBLIGACIONES CON EL IESS	20	\$ -46,794.06	\$ -41,729.24
2123 RETENCIONES AL PERSONAL	21	\$ -5,049.63	\$ -4,701.61
2124 PROVEEDORES		\$ -493,651.30	\$ -421,067.68
2125 INTERESES POR PAGAR	22	\$ -4,666.66	\$ -6,002.93
2126 PROVISIONES	23	\$ -33,871.40	\$ -36,839.41
2127 OBLIGACIONES ADMINISTRAC. TRIBUTARIA	24	\$ -126,680.63	\$ -154,721.48
2128 PRESTAMOS DE TERCEROS		\$ -8,000.00	\$ -8,000.00
2129 VARIAS CUENTAS POR PAGAR		\$ -	\$ -3,029.61
2131 PARTE CORRIENTE PASIVO A L/PLAZO	25	\$ -549,362.73	\$ -423,371.63
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ -1,537,621.51	\$ -1,356,980.65
22 PASIVO NO CORRIENTE			
2211 PRESTAMOS BANCARIOS L/P	26	\$ -155,128.97	\$ -211,966.85
2213 PRESTAMOS TERCEROS L/P		\$ -	\$ -24,000.00
2214 PROVISIONES EMPLEADOS L/PLAZO	27	\$ -461,956.77	\$ -445,369.87
222 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	28	\$ -27,907.41	\$ -
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ -644,993.15	\$ -681,336.72
TOTAL PASIVO		\$ -2,182,614.66	\$ -2,038,317.37
3 PATRIMONIO NETO			
3111 CAPITAL SOCIAL	29	\$ -503,624.00	\$ -388,624.00
3121 RESERVAS	30	\$ -753,234.74	\$ -729,126.82
3131 RESULTADOS ACUMULADOS	31	\$ 124,150.47	\$ 226,121.84
3151 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	32	\$ -657,728.50	\$ -665,088.61
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ -227,619.88	\$ -241,079.29
TOTAL PATRIMONIO		\$ -2,018,056.65	\$ -1,797,796.88
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ -4,200,671.31	\$ -3,836,114.25

ING. JOSÉ OCHOA GARCÍA
GERENTE GENERAL

C.P.A. MARGARITA ULLAURI
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

		NOTAS		2018	2017
				(US dólares)	
41	VENTAS				
4111	VENTAS LOCALES PROPIOS	33	\$	-5.810.828,07	\$ -5.217.083,98
4112	VENTAS A FRANQUICIAS	34	\$	-1.691.259,97	\$ -1.675.432,23
4113	DERECHOS Y COMISIONES FRANQUICIAS	35	\$	-155.575,28	\$ -130.114,03
4114	VENTAS MAYORISTAS Y OTROS	36	\$	-684.089,66	\$ -604.436,64
4119	VENTA PRODUCTOS Y SERVICIOS	37	\$	-76.926,81	\$ -51.015,00
6	OTROS INGRESOS				
6111	OTROS INGRESOS	38	\$	-106.208,96	\$ -45.660,55
7111	INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		\$	-	\$ -1.902,48
	TOTAL INGRESOS		\$	-8.624.888,77	\$ -7.726.844,91
61	COSTO DE VENTA				
511	COSTOS DE VENTA	39	\$	3.473.521,34	\$ 3.120.782,36
512	COMPRAS	40	\$	70.360,08	\$ 133.164,17
52	COSTOS DE PRODUCCION				
5210	MATERIA PRIMA CONSUMIDA	41	\$	1.083.160,60	\$ 2.011.282,23
5212	COMPRAS DIRECTAS PRODUCCION	42	\$	13.920,01	\$ 7.434,86
522	MANO DE OBRA				
5221	MANO DE OBRA HELADERIA	43	\$	208.574,35	\$ 190.713,36
5222	MANO DE OBRA PIZZERIA	44	\$	23.075,53	\$ 23.324,40
5223	MANO DE OBRA PASTELERIA	45	\$	146.151,82	\$ 124.684,04
5224	MANO DE OBRA PLANTA I	46	\$	82.152,86	\$ 35.378,65
5225	MANO DE OBRA PLANTA QUITO	47	\$	101.705,66	\$ 80.527,96
523	GASTOS DE FABRICACION				
5231	Gastos Fabricación Heladería	48	\$	199.566,19	\$ 223.194,29
5232	Gastos de Fabricación Pizzeria	49	\$	31.304,76	\$ 25.893,63
5233	Gastos Fabricación Pastelería	50	\$	76.121,33	\$ 78.559,09
5235	Gastos Fabricación PLProd. Quito	51	\$	99.270,22	\$ 97.486,17
5236	GASTOS FABRICACION PL.PROD.II	52	\$	142.382,45	\$ 80.669,44
524	DISTRIBUCION COSTOS PRODUCCION	53	\$	-1.097.080,61	\$ -2.018.717,09
53	GASTOS DE VENTA				
5311	GASTOS DEL PERSONAL DE VENTAS	54	\$	1.202.593,01	\$ 1.113.755,90
5312	VARIOS GASTOS VENTA LOCALES	55	\$	1.340.437,48	\$ 1.261.091,53
532	GASTOS DE MERCADEO				
5321	MERCADEO LOCALES PROPIOS	56	\$	32.723,24	\$ 25.441,15
5322	MERCADEO FRANQUICIAS	57	\$	15.385,83	\$ 10.562,75
54	GASTOS DE ADMINISTRACION				
5411	GASTOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO	58	\$	474.158,05	\$ 415.772,27
5412	VARIOS GTOS. ADMINISTRATIVOS	59	\$	183.054,38	\$ 121.519,08
5413	GASTOS DE FRANQUICIAS	60	\$	40.313,32	\$ 41.825,54
55	GASTOS FINANCIEROS				
5511	GASTOS FINANCIEROS	61	\$	136.388,83	\$ 108.459,78
6	OTROS GASTOS				
6112	OTROS GASTOS	62	\$	46.771,52	\$ 28.739,30
6113	OTROS GASTOS OPERACIONES CONTINUADAS	63			
611301	Gasto Partic. Trabajadores 15%		\$	59.837,48	\$ 57.959,65
611302	Gasto Impuesto a la Renta		\$	111.459,16	\$ 89.261,22
	TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$	8.297.268,89	\$ 7.484.765,62
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	227.619,88	\$ 241.079,29


ING. JOSÉ OCHOA GARCÍA
GERENTE GENERAL


C.P.A. MARGARITA ULLAURI
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA											TOTAL PATRIMONIO		
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS					OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y RESERVA ENTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT VALUACIÓN ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE DISPOBILIDADES	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	GANANCIAS (+) PÉRDIDAS (-)	GANANCHA NETA (-) PÉRDIDA NETA			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 503.634.00	\$ 91.307.10	\$ 641.207.76	\$ 20.779.88	\$ -	\$ -	\$ 603.320.11	\$ -	\$ 4.608.39	\$ 101.071.37	\$ -284.121.84	\$ 227.615.82	\$ 2.518.298.58	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR ANTERIOR	\$ 316.621.00	\$ 67.130.18	\$ 641.207.76	\$ 20.779.88	\$ -	\$ -	\$ 603.320.11	\$ -	\$ 11.748.40	\$ -	\$ -284.121.84	\$ 241.075.29	\$ 1.797.796.83	
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	\$ 308.634.00	\$ 67.130.18	\$ 641.207.76	\$ 20.779.88	\$ -	\$ -	\$ 603.320.11	\$ -	\$ 11.748.40	\$ -	\$ -284.121.84	\$ 241.075.29	\$ 1.797.796.83	
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
CORRECCIÓN DE ERRORES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Ajuste a la pérdida patrimonial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 115.000.00	\$ 24.177.02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -2.300.11	\$ 101.071.37	\$ -	\$ -13.465.41	\$ 210.399.77	
Aumento (disminución) de capital social	\$ 115.000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 115.000.00	
Aportes para futuras capitalizaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Prima por emisión preferida de acciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Dividendos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Transferencia de Reservas a otras cuentas patrimoniales	\$ -	\$ 24.177.02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 101.071.37	\$ -	\$ -284.075.29	\$ -115.000.00	
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Realización de la Reserva por Valoración de Inmuebles, planta y equipo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Otro cambio (dato)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -2.300.11	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Ajuste a la pérdida patrimonial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Compensación de saldos de la cuenta subcuenta por prima a vent	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
Resultado Pajural Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 227.615.82	\$ 227.615.82	

ING. JOSÉ OCHOA GARCÍA
GERENTE GENERAL

C.P.A. MARGARITA ULLAURI
CONTADOR GENERAL

adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 152.353.10
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 308.676.37
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 8.215.758.03
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 8.110.090.28
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	\$ 105.667.75
Clases de pagos	\$ -7.723.916.40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ -5.403.679.53
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	\$ -
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ -2.290.126.75
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	\$ -30.110.12
Otros pagos por actividades de operación	\$ -
Dividendos pagados	\$ -20.157.75
Dividendos recibidos	\$ -
Intereses pagados	\$ -84.132.36
Intereses recibidos	\$ 541.23
Impuestos a las ganancias pagados	\$ -111.459.16
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 32.042.78
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ -230.355.92
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	\$ -
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	\$ -
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	\$ 30.178.57
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ -291.544.68
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	\$ -
Dividendos recibidos	\$ -
Intereses recibidos	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 31.010.19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 74.032.65
Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ 115.000.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	\$ -
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	\$ -
Financiación por préstamos a largo plazo	\$ 124.275.68
Pagos de préstamos	\$ -89.228.83
Intereses recibidos	\$ -
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -76.014.20
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ -
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 152.353.10
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 384.965.68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 537.318.78

ING. JOSÉ OCHOA GARCÍA
GERENTE GENERAL

C.P.A. MARGARITA ULLAURI
CONTADOR GENERAL

Las
notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO PROVISTO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 398.916.52
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 225.263.77
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 339.952.05
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	\$ 38.378.49
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	\$ -
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	\$ -
Ajustes por gastos en provisiones	\$ 229.79
Ajuste por participaciones no controladoras	\$ -
Ajuste por pagos basados en acciones	\$ -
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	\$ -
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$ -112.963.15
Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$ -59.837.48
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$ 19.504.07
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ -315.503.92
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ -52.818.57
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	\$ -256.000.73
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	\$ -125.300.85
(Incremento) disminución en inventarios	\$ -363.35
(Incremento) disminución en otros activos	\$ 57.140.62
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$ 73.175.61
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	\$ -35.618.71
Incremento (disminución) en beneficios empleados	\$ 24.282.06
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	\$ -
Incremento (disminución) en otros pasivos	\$ -
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$ 308.676.37


ING. JOSÉ OCHOA GARCÍA
GERENTE GENERAL


C.P.A. MARGARITA ULLAURY
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

NOTAS I

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

A. ENTIDAD QUE REPORTA

1



HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A. fue constituida 09 de noviembre de 2000 en la ciudad de Cuenca.

Inicia sus actividades bajo el nombre COMIDAS RÁPIDAS ITALIANAS, CORITALIAN S.A. el

16 de abril del 2004, bajo escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No04-C-dic-318 el 07 de junio del 2004, y a su vez el 27 de septiembre del 2005 cambia nuevamente su denominación a HELADERIAS TUTTO FREDDO S.A. bajo escritura pública y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución no. 05-C-DIC-776 el 04 de octubre del 2005.

Su actividad económica principal es preparación y venta de comida rápida tales como: pizzas pastas helados emparedados, sánduches dulces jugos y bebidas en general, prestación de servicios generales tales como: administración de hoteles, restaurant, comedores, bares heladerías y establecimientos afines; intervenir en otras compañías existentes o por constituirse. En general la compañía podrá dedicarse a la realización de actos y /o contratos afines y conexos con el objeto principal y permitidos en la ley.

El 15 de diciembre del 2015, bajo el No. 991 del Registro Mercantil, realizo un aumento de Capital Social, a US\$ 200,077.00, a través de Reinversión de Utilidades del año 2014, el valor a reinvertir fue de US\$ 120,077, así mismo el 23 de diciembre del 2016 se realizó un nuevo Aumento de Capital Social a US\$ 388.624 con reinversión de utilidades.

El 19 de diciembre de 2018 se realizó un aumento de capital por \$115.000,00 bajo el No. 801 del Registro Mercantil.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es Avda. de las Américas 7-70 y Guillermo Medina, ubicada en la ciudad de Cuenca – Ecuador.

B. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros individuales adjuntos fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

¹ Figura 1. Logo de "Heladerías Tutto Freddo S.A."



Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su admisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios de la misma.

Bases de medición: Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación: Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD). Que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

Uso de estimaciones y juicios: La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requieren que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

Nuevas normas revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2017. La Administración ha concluido que no han sido consideradas en la preparación de los estados financieros por no ser aplicables o porque siendo aplicables no tienen ningún efecto significativo sobre los estados financieros de la Compañía:



<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha efectiva</u>
NIIF 16	La NIIF 16 reemplaza a la NIC 17 de arrendamientos financieros y operativo por arrendamientos son medios para acceder a activos, obtener financiación. La NIIF 16 todos los activos y pasivos de un contrato de arrendamiento (arrendatario) se reconoce dentro del balance (excepción por significación explícita).	1 de enero de 2019
NIIF 15	NIIF 15 establece el nuevo modelo de reconocimiento de ingresos derivados de contratos con clientes. Esta norma presenta de forma integrada todos los requerimientos aplicables y sustituirá a las normas actuales de reconocimiento de ingresos, la NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias y la NIC 11 Contratos de construcción, así como otras interpretaciones del IFRIC relacionadas. El principio fundamental del modelo es el cumplimiento de las obligaciones de desempeño ante los clientes. NIIF 15 estructura este principio fundamental a través de 5 pasos que se desarrollan de forma muy extensa y detallada en la norma.	1 de enero de 2018
NIIF 9	Reconocimiento del deterioro para activos financieros medidos al costo o costo amortizado, este nuevo modelo a diferencia del modelo anterior que se determinaba en base a evidencia objetiva, incorpora adicionalmente un modelo de pérdidas esperadas con un impacto significativo principalmente en entidades financieras. Da la opción de reconocer la pérdida esperada para toda la vida del instrumento para todos los activos contractuales de NIIF 15, deudores comerciales y saldos deudores por arrendamiento, si contienen un componente financiero significativo. Instrumentos Financieros reemplaza a la NIC 39: NIIF 9 modifica paralelamente la NIC 1 Presentación de estados financieros y la NIIF 7 Instrumentos financieros, incluyendo determinados requisitos nuevos de presentación y nuevos y extensos desgloses, especialmente en lo relativo a contabilidad de coberturas y deterioro.	1 de enero de 2018
NIIF 19	Permite por un lado reconocer como gasto deducible del impuesto a la renta la totalidad de los pagos por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales según el Código de Trabajo; y, por otro lado, el registro de un activo de impuesto diferido sobre las provisiones por desahucio y jubilación patronal constituidas a partir del 1 de enero del 2018. Esto último en otras palabras, permitiendo la deducción de las provisiones por los dos conceptos cuando el contribuyente se desprenda de recursos para liquidar la obligación patronal. Si bien la reforma permite mejorar la tasa efectiva de impuesto a la renta de las compañías, toda vez que reconoce en parte la deducción	13 agosto del 2018

	de los pagos por jubilación patronal, no reconoce un beneficio tributario que se debería aplicar a los gastos de provisiones constituidas con fecha anterior al 1 de enero del 2018, que fueron consideradas como gastos no deducibles.	
NIC 12	El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias. Se reconocerán solo aquellas diferencias temporarias deducibles en las cuales la entidad tenga el derecho legal a su recuperación. En el Ecuador, los casos aceptados según la Ley Fiscal son: • Las Pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto de realización del inventario. • Las pérdidas esperadas en contratos de construcción, la depreciación correspondiente al valor activado por desmantelamiento. • El valor del deterioro de propiedades, planta y equipo que sean utilizados en el proceso productivo del contribuyente • Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales.	1 de enero de 2018

Las siguientes NIIF, modificaciones e interpretaciones emitidas entrarán en vigor para períodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2017; la Administración ha concluido que las aplicaciones anticipadas de tales normas no tendrían ningún efecto significativo en la preparación de los estados financieros por el período de su aplicación inicial, esto es en el año 2017.

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha Efectiva</u>
NIIF 14 (nueva)	Cuentas por regulaciones diferidas	1 de enero del 2016
NIIF 11 (enmienda)	Aclara la contabilización para la adquisición de un interés en una operación conjunta cuando la actividad constituye un negocio conjunto	1 de enero del 2016
NIC 16 y NIC 38 (enmienda)	Aclara los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero del 2016
NIC 16 y NIC 41 (enmienda)	Aclara la contabilización para las plantas que producen frutos de agricultura	1 de enero del 2016
NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34	Mejoramiento anual, ciclo 2012-2014 a esas normas	1 de enero de 2016

NIIF 10 y NIC 28 (modificaciones)	Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto	1 de enero de 2016
NIC 27 (modificaciones)	Aplicación del método del patrimonio en estados financieros independientes (separados)	1 de enero de 2016
NIIF 10, 12 y NIC 28 (modificaciones)	Entidades de inversión: aplicación de la excepción de consolidación	1 de enero de 2016
NIC 1 (modificaciones)	Iniciativa de revelación: Considera diversas aclaraciones en relación con los desgloses (materialidad, agregación, orden de las notas, etc.)	1 de enero de 2016

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha efectiva</u>
NIC 19 (enmienda)	Aclara los requerimientos relacionados con cómo las contribuciones de empleados o terceros que están vinculados con el servicio deben ser atribuidos a los periodos de servicios	1 de febrero de 2015
NIIF 2,3,8,13 y NIC 16 y 24	Mejoramiento anual, ciclo 2010-2012 a esas normas	1 de enero de 2015
NIIF 3 y 13, NIC 40	Mejoramiento anual, ciclo 2011-2013 a esas normas	1 de enero de 2015

C. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

Activos y pasivos financieros

Activos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento: Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro. Los activos financieros mantenidos al vencimiento incluyen instrumentos de deuda.

Préstamos y Cuentas por cobrar: Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros que son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Deterioro

Activos financieros no derivados: Los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.



La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos al costo amortizado tanto a nivel específico como colectivo. Todas las partidas por cobrar son evaluadas por deterioro específico.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectiva.

Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La Compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Activos no financieros: El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, son revisados en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser probados individualmente son agrupados juntos en el grupo más pequeño que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Determinación del valor razonable

Las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación.

Préstamos y cuentas por cobrar: Los préstamos y las cuentas y documentos por cobrar comerciales, son medidas al monto de la factura si el efecto del descuento es inmaterial, este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de



revelación en cada fecha de los estados financieros anuales. El valor razonable de los préstamos y otras cuentas por cobrar, se estiman al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

El valor en libros de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento de corto plazo, o por su descuento a tasas de interés de mercado, en el caso de aquellas con vencimiento en el largo plazo.

Otros pasivos financieros: El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha del estado de situación financiera.

Los montos registrados por los préstamos y obligaciones financieras se aproximan a su valor razonable con base a que las tasas de interés de los mismos son similares a las tasas de mercado, para instrumentos financieros de similares características.

Los montos registrados de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

Efectivo y equivalentes: Incluyen efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Propiedades, muebles y equipos

Reconocimiento y medición: Son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedad y equipos al 1 de enero de 2011, fecha de transición a NIIF, fue determinado por un perito independiente con base al valor razonable a esa fecha.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad 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 previsto.
- Cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelar y remover las partidas de restaurar el lugar donde estén ubicados; y los costos por préstamos capitalizados.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes de una partida de propiedad y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes principales) del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedad y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en resultados.

Costos posteriores: Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en propiedad y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Depreciación: La depreciación de los elementos de propiedad y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo. La Administración de la compañía no espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los muebles y equipos, por lo tanto, que no estima valores residuales; sin embargo, para los inmuebles y maquina ha determinado valor residual.

La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

Los elementos de propiedad, maquinaria, muebles y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo está completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

	<u>Vida útil en años</u> <u>(hasta)</u>
Edificios	50
Muebles y equipos de oficina	10
Vehículos	10
Equipos de computación	3

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellas establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios post- empleo: planes de beneficios definidos – jubilación patronal. - El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La obligación de la Compañía relacionada con el plan de jubilación patronal se determina calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente; el cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado.

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos.

Cuando tengan lugar mejoras a los beneficios del plan de jubilación patronal, la porción de mejora del beneficio que tiene relación con servicios pasados de los empleados será reconocida en resultados usando el método de línea recta durante el período promedio remanente para que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida que los empleados tengan derecho a la mejora de los beneficios de forma inmediata, el gasto será reconocido inmediatamente en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido.

Beneficios post – empleo: indemnizaciones por desahucio. - El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

La obligación de la Compañía relacionada con el beneficio de indemnización por desahucio es el monto de beneficio a futuro que los empleados han recibido a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos pasados; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia o pérdida actuarial es reconocida de inmediato en resultados integrales.



Beneficios por terminación: las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidos como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando: a) existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación y c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar a una tasa antes de impuesto que refleja la valoración actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como un costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes; a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota, no se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

Capital social

Las participaciones ordinarias (única clase de participaciones emitidas por la Compañía) son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Bienes y servicios vendidos: Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y neta de devoluciones, descuentos comerciales y de impuestos.

Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados pueden ser medidos con la fiabilidad, y la Compañía no conserve para sí ninguna responsabilidad en la administración corriente de los bienes vendidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos, beneficios y el importe de los ingresos pueden valorarse con fiabilidad.

Ingresos por arriendo de la propiedad de inversión: Los ingresos por arriendo de propiedad son reconocidos como ingreso por el método de línea recta de acuerdo al plazo del contrato de arrendamiento.

Reconocimiento de gastos: Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, 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 derivada de ellos.

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente y diferida. El impuesto así compuesto es reconocido en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente: Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Impuesto a la renta diferido. - Es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal exigible de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a la renta aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad sujeta a impuestos, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos



por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos por impuesto a la renta serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporales deducibles, en la medida en que sea probable que estén disponibles ganancias gravables futuras contra las que puedan ser utilizados. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Exposición tributaria: Al determinar los montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo las interpretaciones de la Ley Tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en que se determine.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES DE HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, efectivo en caja, a depositarse el primer día del mes siguiente, efectivo en fondos de cajas chicas, y cajas registradoras de locales, así como también depósitos en Instituciones Financieras, sean Bancos o Cooperativas. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros

Préstamos y cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes mayoristas y franquicias por la venta de producto en el curso normal de los negocios. El período de crédito sobre las ventas es de 15 días tanto para clientes mayorista y franquicias.



Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipos a proveedores, anticipos a empleados, préstamos a empleados, y otras cuentas a terceros.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valorados con el método del costo promedio ponderado. En el caso de nuestros inventarios, por tratarse de productos de consumo y perecibles estos tienen una rotación máxima de 5 días, para productos de bodega como aderezos y envases, y en producto terminado es diario, en el año 2018 hemos aplicado el VNR en Bienes no producidos por la compañía, básicamente envases.

Activos fijos

Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos, en este caso se ha tomado como política contable, que toda compra inferior a US\$ 500.00 no se considera como activo fijo, por cuanto por la activada de la compañía existen maquinas pequeñas que se ocupan en el proceso productivo de forma total, a excepción del equipo de computación. Cabe indicar que, para muebles y enseres en valor individual, no se sujetan a esta concepción, no así en conjunto suman un valor sujeto a ser manejado como Activos Fijos.

Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.



A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Disposición de activos fijos

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.

Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios.

Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos 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.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su



NOTAS II

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS AÑOS QUE TERMINARÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el efectivo está conformado como sigue:

	2018	2017
	(US dólares)	
Caja Dólares	\$ 102.327.75	\$ 62.294.03
Fondos Cajas Chicas	\$ 10.100.00	\$ 6.634.13
Fondos Cajas Registradoras	\$ 10.000.00	\$ 10.300.00
Bco. del Austro Cta.20-00-29229-2	\$ 39.168.04	\$ -
Bco. del Pichincha	\$ 62.152.44	\$ 95.147.03
Banco Internacional Cta. 800061763-6	\$ 5.988.02	\$ 11.669.91
Banco de Guayaquil	\$ 44.233.25	\$ 18.207.14
Banco Machala	\$ 8.225.44	\$ -
BANECUADOR No.0465013	\$ -	\$ 31.12
Bco.Bolivariano Cta.401-501291-1	\$ 2.589.31	\$ 1.476.41
Cta.Ahorros A.Jaramillo 065937013	\$ -	\$ 25.93
Banco Pacifico Cta. No.0733847-3	\$ 19.846.36	\$ 14.151.14
Cta. T.Freddo 406034870507 JEP	\$ 49.476.10	\$ 61.616.97
Produbanco Cta.Corr.02074009237	\$ 183.212.07	\$ 76.611.15
Fondo ahorro Austro 3000203962	\$ -	\$ 26.775.91
Cta.Ahorros Austro 3000262039	\$ -	\$ 24.81
Total	\$ 537.318.78	\$ 384.965.68

DOCUMENTOS Y CTS. POR COBRAR NO RELACIONADOS:

2.- CLIENTES

	2018	2017
	(US dólares)	
Cientes	\$ 307.209.70	\$ 254.829.73
Provision Cts. Incobrables	\$ -3.563.21	\$ -3.333.42
Total	\$ 303.646.49	\$ 251.496.31

3.- TARJETAS DE CREDITO

	2018	2017
	(US dólares)	
Diners	\$ 196.93	\$ 152.20
Visa y Otras Pichincha	\$ 914.21	\$ 849.87
M.Card y Otros Pacifico	\$ 182.24	\$ 160.80
A.Expres y Bco.Guayaquil	\$ 233.50	\$ 101.96
Terjetas de Crédito	\$ 176.55	\$ -
Mediamet	\$ 203.86	\$ -
Total	\$ 1.907.29	\$ 1.264.83

4.- ANTICIPOS A EMPLEADOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Anticipos a Empleados	\$ 6.666.83	\$ 3.057.17
Prestamos a Empleados	\$ 7.721.40	\$ 14.525.94
Total	\$ 14.388.23	\$ 17.583.11

5.- CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

	2018	2017
	(US dólares)	
TAME Fly Card	\$ 605.24	\$ 1.291.76
Cuentas por Cobrar Varias	\$ 2.140.82	\$ 3.022.97
Domicilios.com	\$ 1.000.95	\$ -
Ecuareport S.A,	\$ 186.150.00	\$ -
Total	\$ 189.897.01	\$ 4.314.73

INVENTARIOS

6.- MATERIA PRIMA

	2018	2017
	(US dólares)	
Inv. Materia Prima en General	\$ 246.253.06	\$ 240.373.65
Total	\$ 246.253.06	\$ 240.373.65

7.- SUMINISTROS

	2018	2017
	(US dólares)	
Inv. Bienes No Produc. Cia.	\$ 102.475.43	\$ 96.815.90
Prov.VNR Inventarios	\$ -6.013.12	\$ -
Total	\$ 96.462.31	\$ 96.815.90

En el año 2018 se aplicó la NIC 2 Inventarios en SUMINISTROS, Inv. De Bienes no producidos por la compañía; donde los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable.

Se ha aplicado del VNR por rotación, según políticas contables de HELADERÍAS TUTTO FREDDO el tiempo de rotación estimado es de tres meses.

8.- PRODUCTOS TERMINADOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Inv. P.T. Heladería	\$ 26.174.14	\$ 33.544.65
Inv. P.T. Pizzeria	\$ 3.397.96	\$ 1.492.50
Inv. P.T. Pastelería	\$ 2.723.83	\$ 3.239.75
Inv. P.T. Paletaería	\$ 1.386.64	\$ 1.386.72
Total	\$ 33.682.57	\$ 39.663.62

9.- INVENTARIOS LOCALES

	2018	2017
	(US dólares)	
Inventario Perecidos (Baja)	\$ 5.776.20	\$ -
Inventario Repuestos	\$ 59.151.28	\$ 59.564.43
Inventarios en Transito	\$ 1.870.20	\$ 7.589.45
Total	\$ 66.797.68	\$ 67.153.88

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO

10.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

	2018	2017
	(US dólares)	
Poliza de Incendios	\$ 4.021.49	\$ 3.558.03
Poliza de Fidelidad	\$ 508.57	\$ -
Poliza Rotura de Maquinaria	\$ 4.235.63	\$ 4.728.35
Poliza de Equipo Electronico	\$ 1.056.23	\$ 439.01
Poliza de Robo	\$ 933.18	\$ 1.337.77
Poliza de Responsabilidad Civil	\$ 253.88	\$ 253.88
Poliza de Vehiculo	\$ 5.891.21	\$ 4.157.73
Total	\$ 16.900.19	\$ 14.474.77

11.- ANTICIPO A PROVEEDORES

	2018	2017
	(US dólares)	
Anticipo a Proveedores	\$ 127.625.43	\$ 4.750.00
Anticipo Proveedores Exterior	\$ 73.409.47	\$ -
Total	\$ 201.034.90	\$ 4.750.00

12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	DETALLES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	COMPRAS	VENTAS	BAJAS	TRANSFERENCIAS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
1211	ACTIVOS FIJOS PRODUCCION						
121101	Maquinaria, Equipo, Bienes Producidos	\$ 668,038.00	\$ 54,476.16	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 668,173.57
121102	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Produccion	\$ -302,248.14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -425,279.53
121103	Maquinaria y Equipo R Produccion	\$ 281,277.56	\$ 236.38	\$ -23,999.65	\$ -927.15	\$ -68,577.04	\$ 187,912.20
121104	Dep. Man. y Equipo R Produccion	\$ -139,605.34	\$ -	\$ -	\$ 32,201.33	\$ -	\$ -107,514.01
121105	Man. y Equipo Produccion Paralela II	\$ 408,064.56	\$ 100,232.72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 508,297.28
121106	Dep Acum. Man. y Eq. R Produccion II	\$ -92,994.93	\$ -	\$ -	\$ -45,775.08	\$ -	\$ -138,770.01
1212	ACTIVO FIJO LOCALES						
121201	Maquinaria, Equipo Angulos	\$ 342,571.49	\$ 9,779.49	\$ -	\$ -	\$ -89,269.95	\$ 262,481.03
121202	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Angulos	\$ -200,135.05	\$ -	\$ -	\$ 62,893.60	\$ -	\$ -137,241.45
121203	Maquinaria, Equipo Mfno. Nce. Cram	\$ 64,452.28	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -9,145.52	\$ 55,306.74
121204	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Mfno. Nce	\$ -40,942.09	\$ -	\$ -	\$ 946.32	\$ -	\$ -39,995.77
121205	Maquinaria, Equipo Mfno. Tullio	\$ 122,280.56	\$ 165.90	\$ -	\$ -261.67	\$ -44,476.54	\$ 77,706.65
121206	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Mfno. Tullio	\$ -77,240.15	\$ -	\$ -	\$ 20,298.22	\$ -	\$ -56,941.93
121207	Maquinaria, Equipo Mfno. N2	\$ 37,579.74	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -15,782.03	\$ 21,827.71
121208	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Mfno. N2	\$ -17,454.48	\$ -	\$ -	\$ 5,186.14	\$ -	\$ -12,268.34
121209	Maquinaria, Equipo Mfno. N2	\$ 124,524.01	\$ 240.00	\$ -	\$ -	\$ -42,454.15	\$ 82,309.86
121210	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Mfno. N2	\$ -77,855.13	\$ -	\$ -	\$ 29,459.08	\$ -	\$ -48,396.05
121211	Maquinaria, Equipo Mfno. L240	\$ 76,417.80	\$ 4,992.64	\$ -	\$ -15,411.76	\$ -4,751.67	\$ 61,216.99
121212	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Mfno. L240	\$ -35,321.76	\$ -	\$ -	\$ 4,588.13	\$ -	\$ -30,733.63
121213	Maquinaria, Equipo Mfno. Local 102	\$ 94,635.73	\$ 1,906.49	\$ -	\$ -	\$ -24,930.60	\$ 71,611.62
121214	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Mfno. Local 102	\$ -51,786.61	\$ -	\$ -	\$ 16,873.08	\$ -	\$ -34,913.53
121223	Maquinaria, Equipo Mfno. Nce	\$ 82,229.75	\$ -	\$ -	\$ -8,314.75	\$ -8,468.00	\$ 68,450.00
121224	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Mfno. Nce	\$ -52,941.38	\$ -	\$ -	\$ 8,473.26	\$ -	\$ -44,468.12
121225	Maquinaria, Equipo Mfno. Tullio	\$ 95,816.86	\$ 5,942.50	\$ -	\$ -	\$ -6,971.47	\$ 94,787.94
121226	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Mfno. Tullio	\$ -53,192.08	\$ -	\$ -	\$ 351.99	\$ -	\$ -52,840.07
121231	Maquinaria, Equipo Al Torque	\$ 36,063.23	\$ 10,233.73	\$ -	\$ -8,729.93	\$ -3,122.90	\$ 35,464.07
121232	Dep Acum. Maquinaria, Equipo Al Torque	\$ -21,342.70	\$ -	\$ -	\$ 3,487.80	\$ -	\$ -17,854.90
121237	Maquinaria y Equipo Local C.S.J.	\$ 117,637.04	\$ 27,144.42	\$ -	\$ -	\$ 17,476.29	\$ 162,257.75
121238	Dep Acum. Local C.S.J.	\$ -66,566.52	\$ -	\$ -	\$ -17,164.31	\$ -	\$ -83,730.83
121239	Maquinaria, Equipo Ens. Manay Shipping	\$ 81,682.05	\$ 632.20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 82,314.30
121240	Dep. Man. y Equipo Manay Shipping	\$ -43,331.25	\$ -	\$ -	\$ -8,693.96	\$ -	\$ -52,025.21
121243	Maquinaria y Equipo City Mail	\$ 82,584.24	\$ 2,521.46	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 85,105.72

CUENTA	DETALLES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	COMPRAS	VENTAS	BAJAS	TRANSFERENCIAS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
1212	ACTIVO FIJO LOCALES						
121244	Dep. Acum. Maq. y Eq. City Mail	\$ -39.933,15	\$ -	\$ -	\$ -8.548,82	\$ -	\$ -48.481,97
121248	Maquinaria, Equipo y Comput. Neo Dog	\$ 21.791,41	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -8.841,17	\$ 14.950,24
121250	Dep. Acum. Maq. y Equipo Neo Dog	\$ -9.994,42	\$ -	\$ -	\$ 1.631,35	\$ -	\$ -8.363,07
121253	Maquinaria y Equipo Miraflores	\$ 43.104,30	\$ 7.501,82	\$ -	\$ -	\$ -3.546,23	\$ 47.159,89
121254	Dep. Acum. Maq. y Equipo Miraflores	\$ -19.302,55	\$ -	\$ -	\$ -2.624,20	\$ -	\$ -21.926,75
121256	Maquinaria y Equipo Shop Barra	\$ 60.874,75	\$ 211,01	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 61.085,76
121257	Maquinaria y Equipo Marita	\$ -38.118,84	\$ -	\$ -	\$ -0.405,42	\$ -	\$ -38.524,26
121258	Dep. Acum. Maq. y Equipo Marita	\$ 72.757,44	\$ -	\$ -	\$ -6.857,70	\$ -	\$ 65.899,74
121259	Maquinaria y Equipo Don Bosco	\$ -20.514,52	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -27.090,33	\$ -47.604,85
121260	Dep. Acum. Maq. y Equipo Don Bosco	\$ 70.578,47	\$ 560,37	\$ -	\$ 11.091,99	\$ -	\$ 82.230,83
121261	Maquinaria y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -14.974,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -8.765,79	\$ -23.739,79
121262	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 51.639,41	\$ -	\$ -	\$ -651,18	\$ -	\$ 50.988,23
121263	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -30.245,63	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -28.482,10	\$ -58.727,73
121264	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 20.482,10	\$ -	\$ -	\$ 7.597,36	\$ -	\$ 28.079,46
121265	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -7.597,36	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -7.597,36
121266	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 177.294,48	\$ -	\$ -39.701,09	\$ -	\$ 365.238,34	\$ 442.821,73
121267	Maquinaria en Bodega y Stock	\$ -59.749,02	\$ -	\$ -	\$ -250.173,55	\$ -	\$ -309.922,57
121268	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 35.050,13	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35.050,13
121269	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -9.478,23	\$ -	\$ -	\$ -4.070,57	\$ -	\$ -13.548,80
121270	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 32.634,73	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21.079,00	\$ 53.713,73
121271	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -18.310,03	\$ -	\$ -18.310,03
121272	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ 12.523,42	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12.523,42
121273	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -866,03	\$ -	\$ -866,03
121274	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 33.974,68	\$ 4.377,40	\$ -	\$ -478,80	\$ -	\$ 37.873,28
121275	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -26.014,44	\$ -	\$ -	\$ -2.990,05	\$ -	\$ -29.004,49
121276	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121277	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 13.447,30	\$ 3.575,85	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17.023,15
121278	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -7.640,30	\$ -	\$ -	\$ -1.403,84	\$ -	\$ -9.044,14
121279	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 230.661,38	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 230.661,38
121280	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -79.594,69	\$ -	\$ -	\$ -36.787,20	\$ -	\$ -116.381,89
121281	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121282	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 237.960,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 237.960,00
121283	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ 2.016.385,76	\$ 278.972,41	\$ -63.700,74	\$ -311.800,22	\$ 10.427,89	\$ 1.971.195,09
121284	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121285	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121286	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121287	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121288	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121289	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121290	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121291	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121292	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121293	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121294	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121295	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121296	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121297	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121298	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121299	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121300	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121301	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121302	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121303	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121304	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121305	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121306	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121307	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121308	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121309	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121310	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121311	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121312	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121313	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121314	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121315	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121316	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121317	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121318	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121319	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121320	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121321	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121322	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121323	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121324	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121325	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121326	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121327	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121328	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121329	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121330	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121331	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121332	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121333	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121334	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121335	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121336	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121337	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121338	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121339	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121340	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121341	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121342	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121343	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121344	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121345	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121346	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121347	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121348	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121349	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121350	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121351	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121352	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121353	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121354	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121355	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121356	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121357	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121358	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121359	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121360	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121361	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121362	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121363	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121364	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121365	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121366	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121367	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121368	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121369	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121370	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121371	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121372	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121373	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121374	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121375	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121376	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121377	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121378	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121379	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121380	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121381	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121382	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121383	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121384	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121385	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121386	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121387	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121388	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121389	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121390	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121391	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121392	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121393	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121394	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121395	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121396	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121397	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121398	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121399	Maq. y Equipo Tulla G. Alk. El Condor	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
121400	Dep. Acum. Maq. y Equipo Tulla G. Alk.						

ACTIVO INTANGIBLE

13.- DIFERIDO

	2018	2017
	(US dólares)	
Adecuaciones Local Ant.	\$ 42.987.73	\$ 46.175.72
Adecuaciones Planta Cuenca	\$ 163.396.98	\$ 163.396.98
Adecuaciones Mall Sur L/240	\$ 26.911.90	\$ 26.911.90
Adecuaciones Mall de los Andes	\$ 54.550.05	\$ 54.550.05
Adecuaciones Angelus	\$ -	\$ 67.092.74
Adecuaciones nuevo local Mall del Río	\$ -	\$ 7.966.62
Adecuaciones Local 102 M.Sur	\$ 32.096.46	\$ 32.096.46
Adecuaciones Ambato G.AKI	\$ 23.112.25	\$ 23.112.25
Amortización Acumul. Adecuaciones	\$ -344.657.10	\$ -338.458.94
Adecuaciones Local La C.S.Justicia	\$ -	\$ 5.868.15
Adecuaciones Monay Shopping	\$ 30.908.07	\$ 30.908.07
Adecuaciones el Batán	\$ 14.015.12	\$ -
Adecuación Pl.Cuenca BPM	\$ 51.022.48	\$ 51.022.48
Adecuaciones City Mall Gye	\$ 13.206.67	\$ 13.206.67
Adecuaciones Ibarra	\$ 56.791.26	\$ 56.791.26
Adecuaciones Manta 5 Años	\$ 36.365.28	\$ 36.365.28
Adecuaciones Don Bosco	\$ 28.464.86	\$ 28.464.86
Adecuaciones Terminal Machala	\$ 33.819.40	\$ -
Total	\$ 262.991.41	\$ 305.470.55

14.- DIFERIDO VIC 5-10 AÑOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Mall del Río (10 años)	\$ 45.229.91	\$ 45.229.91
Mall de los Andes 10 años	\$ 6.367.20	\$ 6.367.20
v.I.C. El Batán 5 años	\$ 4.905.60	\$ -
V.I.C. Mall del Pacífico	\$ 43.650.00	\$ 43.650.00
Shop.C.C.Laguna L-238	\$ 25.555.00	\$ 25.555.00
Amortización Acumul. en Locales	\$ -74.467.69	\$ -57.536.94
V.I.C. T.Terrestre	\$ 17.336.00	\$ -
Total	\$ 68.576.02	\$ 63.265.17

15.- CUENTAS POR COBRAR L/PLAZO

	2018	2017
	(US dólares)	
Valores en Garantía	\$ 22.213.48	\$ 18.606.70
CxC Sto.Domingo Shopping L/P	\$ -	\$ 42.592.58
Total	\$ 22.213.48	\$ 61.199.28

16.- UTENSILIOS, MENAJE Y OTROS

	2018	2017
	(US dólares)	
Utensilios, Menaje y Otros	\$ 167.164,31	\$ 165.989,53
Amortización Acumulada	\$ -27.664,92	\$ -
Total	\$ 139.499,39	\$ 165.989,53

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

17.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Activos por Imp.Diferidos Desahucio	\$ 4.285,58	\$ -
Activo por Imp.Diferidos VNR	\$ 1.503,28	\$ -
Activos por Imp. Diferidos Jub.Patronal	\$ 22.118,55	\$ 3.806,86
Total	\$ 27.907,41	\$ 3.806,86

PASIVO

18.- TARJETAS CRÉDITO Y SOBREGIRO

	2018	2017
	(US dólares)	
Visa Banco del Austro	\$ 4.253,61	\$ 5.851,08
Sobregiro Bco. Austro	\$ -	\$ 8.658,67
T/C Mastercard Fichincha	\$ 154,92	\$ 5,15
Total	\$ 4.408,53	\$ 14.514,90

19.- POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Sueldos por Pagar	\$ 113.908,52	\$ 101.271,00
Décimo Tercero	\$ 11.017,59	\$ 10.298,42
Décimo Cuarto	\$ 47.509,37	\$ 43.072,75
Vacaciones	\$ 32.863,61	\$ 30.400,34
Utilidades x Pagar	\$ 59.837,48	\$ 57.959,65
Total	\$ 265.136,57	\$ 243.002,16

20.- OBLIGACIONES CON EL IESS

	2018	2017
	(US dólares)	
Aporte Personal	\$ 13.998.66	\$ 12.640.77
Aporte Patronal	\$ 17.001.85	\$ 14.872.31
Fondo de Reserva	\$ 4.322.96	\$ 4.352.61
IECE Y SECAP	\$ 1.520.14	\$ 1.338.41
Prestamos IEES	\$ 9.950.45	\$ 8.525.14
Total	\$ 46.794.06	\$ 41.729.24

21.- RETENCIONES AL PERSONAL

	2018	2017
	(US dólares)	
Impuesto Renta al Personal	\$ 1.159.59	\$ 1.777.41
Valores por Liquidar Personal	\$ 2.511.72	\$ -
Multas al Personal	\$ -	\$ 2.794.24
AFP Genesis	\$ 44.97	\$ 59.96
Zona Optica	\$ 741.36	\$ 70.00
Casa del Zapato	\$ 591.99	\$ -
Total	\$ 5.049.63	\$ 4.701.61

22.- INTERESES POR PAGAR

	2018	2017
	(US dólares)	
Prov. Int.P.Garcia	\$ -	\$ 720.00
Int. x Pagar Austrobank	\$ 4.666.66	\$ 4.800.00
Int.x Pagar Teojama Vehic.	\$ -	\$ 482.93
Total	\$ 4.666.66	\$ 6.002.93

23.- PROVISIONES

	2018	2017
	(US dólares)	
Energía Eléctrica	\$ 18.456.86	\$ 16.483.29
Teléfono	\$ 844.23	\$ 885.63
Agua	\$ 2.064.26	\$ 2.184.56
Prov. Servicios Diciembre	\$ 12.506.05	\$ 17.285.93
Total	\$ 33.871.40	\$ 36.839.41

24.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	2018	2017
	(US dólares)	
Retención en la Fuente	7.491.92	7.018.34
Retención en el IVA	8.242.98	9.225.76
Impuesto Renta por Pagar	49.617.46	89.261.22
IVA Mensual x Pagar	61.328.27	49.216.16
Total	\$ 126.680.63	\$ 154.721.48

25.- PARTE CORREINTE PASIVO A L/P

	2018	2017
	(US dólares)	
Prestamo Guayaquil 983765 Hyundai	\$ 5.364.53	\$ 10.028.65
Ptmo. Bco. Austro No.60000405339	\$ 70.564.16	\$ 64.541.55
Ptmo. Pichincha 2385522-00 P/Corr	\$ 16.196.07	\$ -
Ptmo. Austrobank 250.000	\$ 86.392.82	\$ -
Ptmo. Teojama Comercial C/Plazo	\$ -	\$ 4.383.83
Ptmo. JEP Porc. Corriente	\$ 93.459.62	\$ 51.901.25
Prestamo Austrobank	\$ 100.000.00	\$ 160.000.00
Ptmo. Pichincha #2656925-00	\$ -	\$ 61.291.60
Ptmo. JEP C/P No. 348705	\$ 26.366.83	\$ 42.145.90
Ptmo Guayaquil	\$ 50.000.00	\$ 7.073.43
Ptmo. Guayaquil Nissan C/P	\$ 12.917.57	\$ 11.533.98
Ptmo. Guayaquil Hino	\$ 11.461.93	\$ 10.471.44
Prestamo Austrobank 200.000	\$ 76.639.20	\$ -
Total	\$ 549.362.73	\$ 423.371.63

26.- PRÉSTAMOS BANCARIOS L/P

	2018	2017
	(US dólares)	
Prestamo Guayaquil 983765 Hyundai	\$ -	\$ 5.364.53
Ptmo. Banco Austro 60000405339	\$ 24.953.78	\$ 95.517.94
Ptmo. Pichincha L/P 2656925-00	\$ -	\$ 16.196.07
Ptmo. JEP L/Plazo	\$ 24.687.82	\$ 32.686.56
Ptmo. Guayaquil Nissan L/P	\$ -	\$ 12.917.57
Ptmo. JEP L/Plazo No. 348705	\$ -	\$ 26.366.83
Ptmo. Hino Guayaquil L/P	\$ 11.455.42	\$ 22.917.35
Ptmo. Austrobank \$ 200.000 L/P	\$ 94.031.95	\$ -
Total	\$ 155.128.97	\$ 211.966.85

27.- PROVISIONES EMPLEADOS L/P

	2018	2017
	(US dólares)	
Jubilacion Patronal	\$ -	\$ 411.075.16
Jubilacion Patronal 2017 + 10 años	\$ 178.026.95	\$ -
Jubilacion Patronal 2017 - 10 años	\$ 157.341.59	\$ -
Jubilación Patronal 2018	\$ 95.210.69	\$ -
Desahucio	\$ -	\$ 34.294.71
Desahucio hasta año 2017	\$ 13.611.61	\$ -
Desahucio 2018	\$ 17.765.93	\$ -
Total	\$ 461.956.77	\$ 445.369.87

28.- PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Pasivos por Imp.Diferidos Desahucio	\$ 22.118,55	\$ -
Pasivos por Imp.Diferidos VNR	\$ 4.285,58	\$ -
Pasivos por Imp. Diferidos Jub.Patronal	\$ 1.503,28	\$ -
Total	\$ 27.907,41	\$ -

PATRIMONIO

29.- CAPITAL SOCIAL

	2018	2017
	(US dólares)	
Ing. Jose Ochoa Garcia	\$ 465.852,00	\$ 359.477,00
Sra. Gina Galarza Ochoa	\$ 37.772,00	\$ 29.147,00
Total	\$ 503.624,00	\$ 388.624,00

El 19 de diciembre de 2018 se realizó un aumento de capital por \$115.000,00 bajo el No. 801 del Registro Mercantil.

30.- RESERVAS

	2018	2017
	(US dólares)	
Reserva Legal	\$ 91.247,10	\$ 67.139,18
Reserva Facultativa	\$ 641.207,76	\$ 641.207,76
Reserva de Capital	\$ 20.779,88	\$ 20.779,88
Total	\$ 753.234,74	\$ 729.126,82

31.- RESULTADOS ACUMULADOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Utilidades Acumuladas Ejerc.Ant.	\$ -101.971,37	\$ -
Perdidas Acumuladas Ejerc.Ant.	\$ 226.121,84	\$ 226.121,84
Total	\$ 124.150,47	\$ 226.121,84

32.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

	2018	2017
	(US dólares)	
Superavit por Revaluacion PPE	\$ 653.320,11	\$ 653.320,11
ORI Jub.Patronal-Desahucio	\$ 4.408,39	\$ 11.768,50
Total	\$ 657.728,50	\$ 665.088,61

33.- VENTAS LOCALES PROPIOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Ventas Helado Artesanal	\$ 1.545.020.97	\$ 1.443.680.21
Ventas Helado Soft	\$ 2.170.951.24	\$ 1.838.613.97
Ventas Pizzeria	\$ 502.889.48	\$ 391.053.17
Ventas Pasteleria	\$ 523.283.01	\$ 411.867.13
Ventas Productos en General	\$ 485.010.97	\$ 428.028.15
Ventas Bebidas y Otros	\$ 433.399.91	\$ 435.538.34
Ventas Al Toque	\$ -	\$ 92.744.18
Ventas Yoguberry	\$ 70.649.92	\$ 72.993.65
Ventas House Dog	\$ 79.622.57	\$ 102.506.44
Ventas Paletteria	\$ -	\$ 58.74
Total	\$ 5.810.828.07	\$ 5.217.083.98

34.- VENTA A FRANQUICIAS

	2018	2017
	(US dólares)	
Ventas a Franquicias Artesanal	\$ 410.562.69	\$ 449.571.23
Ventas a Franquicias Soft	\$ 23.209.20	\$ 467.808.41
Ventas a Franquicias Pizzeria	\$ -	\$ 21.150.17
Ventas a Franquicias Pasteleria	\$ 103.346.06	\$ 62.347.75
Ventas a Franquicias Ot.Produc.	\$ 1.126.828.17	\$ 674.481.17
Ventas Franquicias Paletteria	\$ 27.313.85	\$ 73.50
Total	\$ 1.691.259.97	\$ 1.675.432.23

35.-DERECHO Y COMISIONES FRANQUICIAS

	2018	2017
	(US dólares)	
Derecho Inicial Franquicia	\$ 37.000.00	\$ 32.750.00
Publicidad Nacional Franquicia	\$ -	\$ 14.439.72
Regalias Mercadeo	\$ 52.646.60	\$ -
Regalias Franquicia	\$ 52.646.60	\$ 15.677.20
Necsidades Mercadeo Franquicias	\$ 50.90	\$ -
Renovac.Contr. Fraquicias	\$ 21.600.00	\$ 7.533.29
Mercadeo Franquicias	\$ -	\$ 1.135.14
Cupones	\$ 541.96	\$ 354.80
Notas Credito Promociones	\$ -8.910.78	\$ -6.748.56
Regalias Franquicias 2	\$ -	\$ 64.972.44
Total	\$ 155.575.28	\$ 130.114.03

36.- VENTAS MAYORISTAS Y OTROS

	2018	2017
	(US dólares)	
Ventas Mayoristas Artesanal	\$ 395.887,22	\$ 393.403,89
Ventas Mayoristas Soft	\$ 9.375,28	\$ 13.047,98
Ventas Mayoristas Pastelería	\$ -	\$ 13.394,06
Ventas Mayoristas Otros Productos	\$ 273.358,88	\$ 178.279,91
Ventas Mayoristas Pizzeria	\$ -	\$ 3.858,88
Ventas Mayoristas Paletaeria	\$ 5.468,28	\$ 2.451,92
Total	\$ 684.089,66	\$ 604.436,64

37.- VENTA PRODUCTOS Y SERVICIOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Venta Servicios	\$ 74.502,29	\$ 51.015,00
Venta Repuestos	\$ 719,37	\$ -
Intereses	\$ 1.705,12	\$ -
Total	\$ 76.926,78	\$ 51.015,00

38.- OTROS INGRESOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Ingreso Venta Activos Fijos	\$ -1.894,43	\$ -
Ingresos No Operacionales Diversos	\$ -6.119,59	\$ -14.600,73
Intereses Ganados	\$ -541,23	\$ -1.351,37
Ingr.Netos x Rev..Jub.Patr.-Desahucio	\$ -59.697,94	\$ -29.908,45
Ingresos Reembolso Seguro	\$ -4.423,34	\$ -
Ingr.Netos x Rev..Jub.Patr.-Dessah No. Obj. I	\$ -33.532,45	\$ -
Renta	\$ -	\$ -
Total	\$ -106.208,98	\$ -45.860,55

39.- COSTOS DE VENTA

	2018	2017
	(US dólares)	
Costos de Venta Heladería	\$ 26.802,41	\$ 213.636,56
Costos de Venta Pizzeria	\$ 212.265,75	\$ 193.056,34
Costos de Venta Pastelería	\$ 327.678,78	\$ 282.816,78
Costos Venta Helado Artesanal	\$ 953.044,35	\$ 1.088.026,20
Costos de Venta Productos en General	\$ 576.445,34	\$ 346.731,62
Costo de Venta Mercaderías	\$ 737.572,96	\$ 248.021,26
Costo de Venta Helado Soft	\$ 552.259,44	\$ 721.831,61
Costos Venta Paletaeria	\$ 12.832,79	\$ 10.184,65
Regulariz. Formulación	\$ 74.619,52	\$ 16.477,34
Total	\$ 3.473.521,34	\$ 3.120.782,36

40.- COMPRAS

	2018	2017
	(US dólares)	
Compras Productos Heladería	\$ 2.001.96	\$ 98.66
Compras Productos Pizzería	\$ 546.19	\$ -
Compras Productos Pastelería	\$ 5.013.46	\$ 9.550.72
Compras Ins.Produc. General	\$ 24.283.76	\$ 47.874.91
Compra de mercaderías	\$ 21.881.93	\$ 41.726.10
Compra Suministros Heladería	\$ 16.617.33	\$ 33.913.78
Compras Cocina IVIS	\$ 15.45	\$ -
Total	\$ 70.360.08	\$ 133.164.17

41.- MATERIA PRIMA CONSUMIDA

	2018	2017
	(US dólares)	
Materia Prima Consum.Heladería	\$ 573.341.63	\$ 1.460.001.87
Materia Prima Consum.Pizzería	\$ 135.650.67	\$ 174.373.60
Materia Prima Consumida Pastel.	\$ 343.855.86	\$ 295.897.13
Materia Prima Consumida P.II	\$ 31.408.84	\$ 81.234.40
Materia Prima Cons.Paletas	\$ -1.096.40	\$ -224.77
Total	\$ 1.083.160.60	\$ 2.011.282.23

42.- COMPRAS DIRECTAS PRODUCCIÓN

	2018	2017
	(US dólares)	
Compras Directas Heladería	\$ 4.207.50	\$ 4.965.20
Compras Directas Pizzería	\$ 7.086.55	\$ 1.042.65
Compras Directas Pastelería	\$ 2.370.78	\$ 1.427.01
Compras Directas Otros Productos	\$ 255.18	\$ -
Total	\$ 13.920.01	\$ 7.434.86

43.- MANO DE OBRA HELADERÍA

	2018	2017
	(US dólares)	
Sueldos y Salarios	\$ 103.983.90	\$ 98.932.88
Horas Extras	\$ 30.376.00	\$ 25.839.55
Decimo Tercero	\$ 11.701.22	\$ 11.138.33
Décimo Cuarto	\$ 6.657.97	\$ 6.777.61
Vacaciones	\$ 6.003.46	\$ 6.032.41
Fondo de Reserva	\$ 9.566.54	\$ 9.321.87
Aporte Patronal	\$ 18.404.75	\$ 14.590.81
IECEY SECAP	\$ 1.635.21	\$ 1.308.59
Sobresueldos	\$ 2.283.33	\$ 5.115.31
Bonos al Personal	\$ 2.178.00	\$ 2.528.50
Jubilación Patronal	\$ 11.757.43	\$ 7.777.30
Desahucio	\$ 4.026.54	\$ 1.350.20
Total	\$ 208.574.35	\$ 190.713.36

44.- MANO DE OBRA PIZZERÍA

	2018	2017
	(US dólares)	
Sueldos y Salarios	\$ 12.672.54	\$ 12.176.14
Horas Extras	\$ 3.315.22	\$ 3.443.97
Decimo Tercero	\$ 1.372.55	\$ 1.389.89
Décimo Cuarto	\$ 1.079.25	\$ 1.074.23
Vacaciones	\$ 686.26	\$ 806.15
Fondo de Reserva	\$ 820.94	\$ 928.26
Aporte Patronal	\$ 1.805.64	\$ 1.831.51
IECE y SECAP	\$ 161.93	\$ 164.24
Sobresueldos	\$ -	\$ 150.00
Bonos al Personal	\$ 297.00	\$ 222.50
Jubilacion Patronal	\$ 389.00	\$ 762.17
Desahucio	\$ 475.20	\$ 375.34
Total	\$ 23.075.53	\$ 23.324.40

45.- MANO DE OBRA PASTELERÍA

	2018	2017
	(US dólares)	
Sueldos y Salarios	\$ 72.180.09	\$ 64.682.97
Horas Extras	\$ 28.065.12	\$ 20.793.18
Decimo Tercero	\$ 8.954.46	\$ 7.678.22
Décimo Cuarto	\$ 5.926.53	\$ 5.660.60
Vacaciones	\$ 4.492.25	\$ 3.849.03
Fondo de Reserva	\$ 6.453.35	\$ 5.362.13
Aporte Patronal	\$ 11.547.77	\$ 9.868.80
IECE y SECAP	\$ 1.035.68	\$ 885.10
Sobresueldos	\$ 1.850.00	\$ 740.00
Bonos al Personal	\$ 3.946.50	\$ 3.629.50
Jubilacion Patronal	\$ 925.00	\$ 959.17
Desahucio	\$ 775.07	\$ 575.34
Total	\$ 146.151.82	\$ 124.684.04

46.- MANO DE OBRA PLANTA II

	2018	2017
	(US dólares)	
Sueldos y Salarios	\$ 43.628.12	\$ 18.901.50
Horas Extras	\$ 13.519.96	\$ 5.736.80
Decimo Tercero	\$ 5.095.08	\$ 2.191.75
Décimo Cuarto	\$ 3.136.26	\$ 1.600.70
Vacaciones	\$ 2.651.35	\$ 1.233.49
Fondo de Reserva	\$ 2.982.25	\$ 1.149.36
Aporte Patronal	\$ 6.689.51	\$ 2.884.83
IECE Y SECAP	\$ 599.98	\$ 258.73
Sobresueldos	\$ 1.869.99	\$ 987.50
Bonos al Personal	\$ 1.191.00	\$ 434.00
Desahucio	\$ 789.36	\$ -
Total	\$ 82.152.86	\$ 35.378.66

47.- MANO DE OBRA PLANTA QUITO

	2018	2017
	(US dólares)	
Sueldos y Salarios	\$ 52.366.75	\$ 48.156.21
Horas Extras	\$ 5.404.15	\$ 2.872.41
Decimo Tercero	\$ 5.572.87	\$ 4.843.60
Décimo Cuarto	\$ 3.372.89	\$ 3.034.72
Vacaciones	\$ 2.862.50	\$ 2.788.06
Fondo de Reserva	\$ 4.702.70	\$ 4.399.95
Aporte Patronal	\$ 7.456.50	\$ 6.443.93
IECE Y SECAP	\$ 668.74	\$ 577.94
Sobresueldos	\$ 6.701.84	\$ 4.922.71
Bonos al Personal	\$ -	\$ 330.00
Jubilacion Patronal	\$ 11.463.89	\$ 1.348.23
Desahucio	\$ 1.132.83	\$ 810.20
Total	\$ 101.705.66	\$ 80.527.96

48.- GASTOS FABRICACIÓN HELADERÍA

	2018	2017
	(US dólares)	
M.O.I. Fondo de Reserva	\$ -	\$ 0.11
Suministros Varios	\$ 2.463.90	\$ 3.688.30
Depreciaciones	\$ 34.995.02	\$ 34.928.46
Energía Eléctrica	\$ 24.145.01	\$ 25.621.62
Agua	\$ 8.023.50	\$ 8.002.25
Teléfono	\$ 2.311.08	\$ 2.394.30
Limpieza	\$ 3.081.18	\$ 2.945.71
Trabajo de Terceros	\$ 758.93	\$ 5.696.75
Mantenimiento Maquin.y Planta	\$ 26.765.15	\$ 27.692.36
Seguros	\$ 2.593.67	\$ 3.726.47
Arriendos	\$ 11.769.24	\$ 10.082.54
Adecuaciones Local	\$ 20.169.84	\$ 21.754.76
Atenciones al Personal	\$ 2.694.45	\$ 3.013.66
Impuestos,Tasas y Contribuciones	\$ 5.843.09	\$ 1.518.51
Viaticos y Movilizacion	\$ 8.202.72	\$ 14.159.18
Uniformes Produccion	\$ 663.02	\$ 529.52
Asesoría y Serv.Pidos. Produccion	\$ 4.423.78	\$ 678.85
Bajas de Produccion Just.	\$ 15.520.36	\$ 20.403.44
Envases, Etiquetas y Otros	\$ 25.142.27	\$ 36.357.50
Total	\$ 199.566.19	\$ 223.194.29

49.-GASTOS DE FABRICACIÓN PIZZERÍA

	2018	2017
	(US dólares)	
Suministros Fabric. Ofic. y Otros	\$ 3.578.52	\$ 3.198.74
Depreciaciones	\$ 1.761.68	\$ 745.90
Energía Eléctrica	\$ 4.065.08	\$ 4.200.09
Agua	\$ 1.341.98	\$ 1.503.98
Teléfono	\$ 246.93	\$ 254.64
Limpieza	\$ 2.001.51	\$ 2.229.25
Gas e Insumos	\$ 3.589.61	\$ 3.340.67
Mantenimiento Maquin. y Planta	\$ 6.098.08	\$ 3.805.47
Asesoría en Producción	\$ -	\$ 250.00
Seguros	\$ 372.26	\$ 384.94
Arriendos	\$ 890.04	\$ 1.065.02
Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$ 946.32	\$ 259.80
Viáticos y Movilizaciones	\$ 340.57	\$ 390.27
Atenciones al Personal Fiz.	\$ 1.320.02	\$ 1.172.44
Bajas Producción Just.	\$ 2.448.59	\$ 486.28
Adecuaciones Pizzería	\$ 2.303.57	\$ 2.606.04
Total	\$ 31.304.76	\$ 25.893.53

50.- GASTOS FABRICACIÓN PASTELERÍA

	2018	2017
	(US dólares)	
Suministros Fabric. Ofic. y Otros	\$ 3.497.83	\$ 3.797.94
Depreciaciones	\$ 18.824.27	\$ 17.659.20
Energía Eléctrica	\$ 8.660.82	\$ 8.405.19
Agua	\$ 2.327.59	\$ 3.017.91
Teléfono	\$ 650.51	\$ 753.18
Limpieza	\$ 2.081.32	\$ 2.375.97
Gas e Insumos	\$ 5.516.13	\$ 5.843.45
Mantenimiento Maquin. y Planta	\$ 7.928.79	\$ 7.012.66
Trabajo de Terceros	\$ -	\$ 250.00
Seguros	\$ 911.30	\$ 1.201.94
Arriendos	\$ 4.428.84	\$ 4.861.90
Adecuaciones Local	\$ 7.584.54	\$ 9.408.02
Atenciones al Personal	\$ 2.168.92	\$ 1.564.48
Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$ 946.32	\$ 269.80
Uniformes Producción	\$ 535.72	\$ 416.32
Viáticos y Movilizaciones	\$ 1.107.15	\$ 2.902.53
Bajas de Producción Just.	\$ 1.928.70	\$ 1.458.83
Asesoría en Producción	\$ 437.95	\$ 5.14
Envases, Etiquetas y Otros	\$ 6.604.63	\$ 5.354.63
Total	\$ 76.121.33	\$ 76.559.09

51.- GASTOS FABRICACIÓN PLPROD, QUITO

	2018	2017
	(US dólares)	
Suministros de Fabricac.y Oficina	\$ 2.092.44	\$ 3.361.42
Depreciaciones	\$ 25.575.29	\$ 27.271.99
Energía Eléctrica	\$ 15.551.23	\$ 16.315.60
Agua	\$ 893.23	\$ 1.739.10
Teléfono	\$ 1.321.74	\$ 1.315.76
Limpieza	\$ 1.903.60	\$ 2.585.04
Asesoría en Producción	\$ 2.748.80	\$ 4.073.80
Mantenimiento Maquin.y Planta	\$ 12.323.54	\$ 5.499.42
Seguros	\$ 1.554.41	\$ 1.388.04
Arriendos Quito	\$ 15.295.64	\$ 15.251.51
Adecuaciones Pl.Quito	\$ 229.96	\$ 1.079.52
Atenciones Y Req. Personal Quito	\$ 942.13	\$ 817.77
Uniformes Personal Quito	\$ -	\$ 103.71
Movilización Pl.Quito	\$ 4.947.87	\$ 8.032.67
Vigilancia y Seguridad Quito	\$ 336.00	\$ 336.00
Impuestos Tasas y Contribuciones	\$ 595.51	\$ 1.666.68
Bajas de Prod.Justificadas	\$ -	\$ 424.20
Manten.Vehículo Pl.Quito	\$ 5.169.20	\$ 349.50
Envases, Etiquetas y Otros	\$ 6.199.11	\$ 5.874.44
Gastos Viaje Pl.Quito	\$ 1.590.52	\$ -
Total	\$ 99.270.22	\$ 97.486.17

52.- GASTOS DE FABRICACIÓN PL. PROD. II

	2018	2017
	(US dólares)	
Suministros de Producción	3.043.44	4.164.10
Depreciaciones PLPr.II	46.798.18	33.967.88
Energía Eléctrica PLPr.II	17.549.69	13.921.79
Agua PLPr.II	618.79	
Teléfono Planta II	596.08	
Manten. Maquinaria y Planta	30.913.89	7.126.32
Seguro PLPr.II	1.985.88	1.641.18
Arriendos	1.850.16	1.850.16
Movilización Planta II	1.390.60	1.071.29
Envases Etiquetas y Otros	21.594.33	15.164.83
Atención al Personal	1.422.78	1.761.89
Servicios Prestados	14.618.63	
Total	\$ 142.382.45	\$ 80.669.44

53.- DISTRIBUCIÓN COSTOS DE PRODUCCIÓN

	2018	2017
	(US dólares)	
Distrib.Ctos.Produc. Heladería	\$ -608.116.75	\$ -1.545.976.70
Distrib.Ctos.Produc. Pizzería	\$ -142.737.22	\$ -175.416.25
Distrib.Ctos.Produc. Pastelería	\$ -346.226.64	\$ -297.324.14
Total	\$ -1.097.080.61	\$ -2.018.717.09

54.- GASTO PERSONAL DE VENTAS

	2018	2017
	(US dólares)	
Sueldos y Salarios	\$ 619.425.30	\$ 573.792.35
Horas Extras	\$ 198.296.59	\$ 182.869.54
Decimo Tercero	\$ 71.390.48	\$ 66.517.21
Décimo Cuarto	\$ 53.000.26	\$ 49.801.43
Vacaciones	\$ 37.127.82	\$ 35.384.73
Fondo de Reserva	\$ 55.362.79	\$ 50.250.98
Aporte Patronal	\$ 94.967.15	\$ 88.375.57
IECE y SECAP	\$ 8.537.69	\$ 7.933.01
Bonos al Personal	\$ 2.193.14	\$ 905.60
Servicios Prestados	\$ 7.394.94	\$ 7.121.47
Sobresueldos	\$ 11.072.00	\$ 9.736.16
Bonos al Personal	\$ -	\$ 1.062.26
Jubilacion Patronal	\$ 34.340.69	\$ 35.126.69
Desahucio	\$ 9.444.16	\$ 4.878.90
Total	\$ 1.202.553.01	\$ 1.113.755.90

55.- VARIOS GASTOS VENTAS LOCALES

	2018	2017
	(US dólares)	
Arriendos Inmuebles	\$ 121.037.50	\$ 115.565.72
Energia Eléctrica	\$ 132.115.75	\$ 114.666.45
Agua	\$ 19.689.83	\$ 16.466.98
Telefono	\$ 28.132.11	\$ 27.363.78
Vigilancia y Seguridad	\$ 16.226.10	\$ 16.839.59
Viatcos y Movilizaciones	\$ 9.351.66	\$ 9.463.60
Publicidad y Propaganda	\$ 316.10	\$ 1.458.11
Suscripciones y Publicaciones	\$ 1.296.36	\$ 1.156.41
Atenciones Personal de Ventas	\$ 50.537.17	\$ 50.628.79
Fletes y Acarreos	\$ 10.140.21	\$ 12.493.43
Valor Mensual Concesión Locales	\$ 267.508.58	\$ 245.447.59
Cortesías y Atención a Clientes	\$ -	\$ 168.00
Mantenimiento Maquinaria	\$ 72.979.54	\$ 34.580.70
Combustible y Manten. Vehículo	\$ 30.199.29	\$ 26.622.87
Depreciaciones	\$ 171.903.94	\$ 160.954.00
Suministros de Oficina	\$ 4.275.93	\$ 16.460.95
Materiales Limpieza y At. Público	\$ 11.230.87	\$ 38.227.96
Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$ 18.024.96	\$ 15.919.18
Seguros	\$ 17.675.30	\$ 21.534.68
Envases, Embalajes y Vajilla	\$ 18.230.31	\$ 12.649.33
Uniformes del Personal	\$ 91.07	\$ 14.805.98
Adecuaciones Local	\$ 61.837.48	\$ 99.193.88
Amortizaciones	\$ 28.437.40	\$ 32.019.56
Mantenimiento Mensual Locales	\$ 62.656.73	\$ 58.785.73
Atenciones Medicas Personal	\$ 560.13	\$ 576.05
IVA Carga al Gasto	\$ 5.770.92	\$ 9.270.10
Varios Gtos. Venta Locales	\$ 70.769.66	\$ 22.946.64
Gastos Viaje Locales	\$ 16.012.23	\$ 11.970.00
Manten. General de Locales	\$ 60.016.01	\$ 57.326.58
Fee Mensual Mercadeo Locales	\$ 14.933.50	\$ 5.781.61
Mermas Producto	\$ 13.414.50	\$ -
Bajas Inv. Notariz y Mermas	\$ 5.066.34	\$ 9.747.28
Total	\$ 1.340.437.48	\$ 1.261.091.53

56.- MERCADEO LOCALES PROPIOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Medios Impresos Revistas,Periodicos	\$ 1.805.00	\$ 4.107.50
Cuñas Publicitarias Radio TV	\$ 5.042.00	\$ 4.536.00
Necesidades Mercadeo Habi.Paletas	\$ 2.241.40	\$ 2.030.52
Campañas Publicitarias Agendas	\$ 11.150.34	\$ 4.483.20
Material de Imagen Menuderos	\$ 5.655.99	\$ 8.236.14
Cupones Locales	\$ 2.260.48	\$ 1.893.07
Capacitaciones Pers.Locales	\$ 737.43	\$ 154.72
Auspicios Publicitarios	\$ 3.830.60	\$ -
Total	\$ 32.723.24	\$ 25.441.15

57.-MERCADERO FRANQUICIAS

	2018	2017
	(US dólares)	
Medios Impresos Revistas,Periodicos	\$ 2.655.00	\$ 5.084.50
Cuñas Publicitarias Radio TV	\$ 1.538.00	\$ 504.00
Necesidades Mercadeo Habi.Paletas	\$ 826.05	\$ 1.932.69
Campañas Publicitarias Agendas	\$ 7.646.10	\$ 1.552.98
Material de Imagen Menuderos	\$ 976.68	\$ 1.168.58
Capacitacion en Franquicias	\$ 1.439.00	\$ 320.00
Auspicios Publicitarios	\$ 305.00	\$ -
Total	\$ 15.385.83	\$ 10.562.75

58.-GASTOS DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO

	2018	2017
	(US dólares)	
Sueldos y Salarios	\$ 322.086.44	\$ 263.735.70
Horas Extras	\$ 12.966.15	\$ 10.736.31
Decimo Tercero	\$ 21.030.26	\$ 14.432.87
Décimo Cuarto	\$ 9.789.50	\$ 9.150.80
Vacaciones	\$ 10.771.03	\$ 9.320.85
Fondo de Reserva	\$ 28.064.47	\$ 24.490.38
Aporte Patronal	\$ 37.613.26	\$ 33.687.46
IECE y SECAP	\$ 3.550.51	\$ 3.021.30
Sobresueldos	\$ 12.103.76	\$ 26.517.07
Bonos al Personal	\$ 410.50	\$ 6.004.36
Jubilacion Patronal	\$ 12.347.02	\$ 12.798.47
Desahucio	\$ 3.425.15	\$ 1.876.70
Total	\$ 474.158.05	\$ 415.772.27

59.- VARIOS GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Energía Eléctrica	\$ 4.173.87	\$ 4.983.29
Agua	\$ 1.318.11	\$ 1.503.98
Teléfono, Correo y Fax	\$ 7.247.19	\$ 7.131.28
Honorarios, Comis. Dietas P.Naturales	\$ 19.859.75	\$ 19.084.01
Suscripciones y Publicaciones	\$ 1.500.68	\$ 164.10
Impuestos, Tasas y Contribuciones	\$ 6.393.39	\$ 8.572.58
Depreciaciones	\$ 11.656.27	\$ 13.479.86
Viáticos y Movilizaciones	\$ 3.369.50	\$ 6.576.01
Suministros de Oficina	\$ 3.607.43	\$ 3.670.81
Mantenimiento Act.y en General	\$ 26.336.47	\$ 11.758.65
Seguros	\$ 2.591.88	\$ 3.062.91
Bancarios	\$ -	\$ 23.40
Atenciones y Capac.al Personal	\$ 8.742.81	\$ 3.565.26
Servicios Prestados	\$ 4.886.90	\$ 408.16
Uniformes	\$ 4.239.98	\$ 1.801.17
Gastos Franquicias	\$ 729.22	\$ 640.97
Gastos de Viaje	\$ 9.931.42	\$ 6.490.35
Arriendo Oficinas	\$ 14.172.86	\$ 15.273.74
Atenciones Médicas Personal	\$ 241.27	\$ 173.40
Gastos de Gestión	\$ 1.934.11	\$ 3.442.48
Varios Gtos. Administrativos	\$ 50.121.27	\$ 9.712.65
Total	\$ 183.054.38	\$ 121.519.06

60.- GASTOS FRANQUICIAS

	2018	2017
	(US dólares)	
Fletes en Franquicias	\$ 14.474.62	\$ 26.081.31
Viajes en Franquicias	\$ 17.940.97	\$ 13.357.08
Mantenimiento Sistema Franquicias	\$ 1.640.00	\$ 200.00
Atenciones a Franquicias	\$ 3.467.95	\$ -
Viajes a Franq. Sust. 10%	\$ 2.789.78	\$ 2.187.15
Total	\$ 40.313.32	\$ 41.825.54

61.- GASTOS FINANCIEROS

	2018	2017
	(US dólares)	
Intereses Bancos-Financ. Locales	\$ 38.642.55	\$ 44.380.01
Intereses a Bancos Exterior	\$ 42.008.71	\$ 19.733.52
Bancarios	\$ 32.098.72	\$ 16.560.95
Intereses a Terceros	\$ 2.432.38	\$ 4.725.00
Comisiones Bancarias	\$ 1.048.72	\$ 1.351.84
Costos Financ.J.Patr.y Desahucio	\$ 20.157.75	\$ 19.708.46
Total	\$ 136.388.83	\$ 106.459.78

62.- OTROS GASTOS

	2018	2017
	(US dólares)	
Perdida en Venta de Activos	\$ 3.558.08	\$ 1.543.24
Gastos No Operacionales Diversos	\$ 43.213.44	\$ 27.196.06
Total	\$ 46.771.52	\$ 28.739.30

63.- OTROS GASTOS OPERACIONES CONTINUAS

	2018	2017
	(US dólares)	
Gasto Particip. Trabaj. 15%	\$ 59.837.48	\$ 57.959.65
Gasto Impuesto a la Renta	\$ 111.459.16	\$ 89.261.22
Total	\$ 171.296.64	\$ 147.220.87

IMPUESTO A LA RENTA. -La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los empleados e impuesto a la renta anual por el período que terminó al 31 de diciembre de 2018, de la siguiente manera:

	2018
	(USD DÓLARES)
Utilidad contable	\$ 398.916.52
(-) Provisión participación empleados (15%)	\$ 59.837.48
(+) Gastos no deducibles	\$ 214.030.44
(-) Ingresos No sujetos de I.Renta	\$ 33.532.45
(+) Ajuste No. 1 Gastos Incurridos Ingresos no sujetos I.Renta	\$ 1.446.77
(+) Ajuste No. 2 15% Participación de Trabajadores	\$ 4.812.85
(-) Incremento Neto de Empleados	
Base imponible para impuesto a la renta	\$ 525.836.65
Impuesto a la Renta Causado	\$ 111.459.16
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	\$ 200.000.00
Saldo Utilidad Gravable	\$ 325.836.65
Anticipo mínimo (formulario 101)	\$ 55.881.71
Retenciones del año	\$ 28.060.91
ISD Generado en Importación	\$ 3.670.47
Anticipos pagados	\$ 30.110.32
Crédito Tributario Años anteriores	\$ -
IMPUESTO A PAGAR	\$ 49.617.46

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes, el exceso de las retenciones sobre el anticipo mínimo puede ser recuperado previa la presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado previa notificación al Servicio de Rentas Internas. Una vez cada tres años en circunstancias especiales el Director del SRI puede autorizar la devolución total o parcial del anticipo mínimo no compensado.

D. GESTIÓN DE RIESGO

La Compañía está expuesta a varios riesgos en relación a los instrumentos financieros; si bien no actúa en los mercados de inversiones especulativas, los principales son el riesgo de mercado, el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

La Administración de la Compañía revela que los riesgos anteriormente citados son bajos por estar debidamente controlados y en otros casos por no ser aplicables en su totalidad como se indica a continuación:

Riesgo de mercado. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros del efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran los siguientes tres tipos de riesgo:

Riesgo de la tasa de interés. - la Compañía no tiene activos que generen intereses, los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

Riesgo del tipo de cambio. - la Compañía no mantiene transacciones comerciales, activos y pasivos en moneda diferente al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), por lo tanto, no está expuesta al riesgo de cambio resultante de la exposición de varias monedas.

Riesgo de precios. - los precios de arriendos se han mantenido estables durante los últimos años y no se espera incrementos significativos durante el próximo año.

Riesgo de crédito. - no hay riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones en virtud de un instrumento financiero o contrato comercial, produciéndose una pérdida financiera.

La Compañía no tiene concentración significativa de riesgo crediticio, tiene políticas establecidas para asegurar que sus ingresos de sus clientes son adecuados; los límites de crédito se establecen para todos los clientes sobre la base de criterios de calificación interna. La necesidad de provisiones por incobrabilidad no se aplica.

Respecto al riesgo crediticio de los saldos de bancos e instituciones financieras, se gestiona de acuerdo a la política corporativa.

Riesgo de liquidez. - Es la posibilidad de que situaciones adversas de los mercados de capitales hagan que la Compañía no pueda financiar los compromisos adquiridos, tanto por inversión a largo plazo como por necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables, o de que la Compañía no pueda llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiamiento estables.

E. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 28 de marzo de 2019 (fecha de culminación de la auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 o que requieran ajustes o revelación.

HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.

**CARTA DE COMENTARIOS Y RECOMENDACIONES
POR EL AÑO QUE TERMINÓ**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A la Gerencia General de
HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.
Cuenca, 28 de marzo del 2019

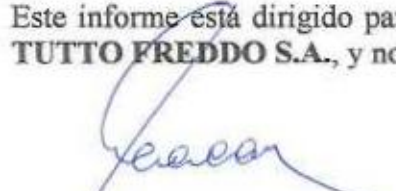
En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoría a los estados financieros de **HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.**, por el año que terminó al 31 de diciembre de 2018, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. Los objetivos de una estructura del control interno conllevan a que la Administración obtenga una seguridad razonable, pero no absoluta, respecto a la salvaguarda de los activos contra pérdidas resultantes de uso o disposición no autorizada, que las transacciones se efectúen de acuerdo con la autorización de la Administración y que éstas se registren adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

Una debilidad material de control interno es aquella en que el diseño o el funcionamiento de los elementos de la estructura del control interno no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que errores e irregularidades, en cantidades que podrían ser significativas en relación a los estados financieros, puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente.

Nuestro estudio y evaluación de la estructura del control interno, efectuado con el propósito limitado establecido en el primer párrafo de este informe, no necesariamente revelaría todas las condiciones que se consideran como debilidades materiales de control; consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de la Compañía, tornado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostró los hallazgos resumidos en el índice de este informe, los mismos que, aunque no se consideran debilidades materiales, creemos que es necesario efectuar ciertas mejoras para fortalecer la estructura del control interno o la eficiencia operacional.

Este informe está dirigido para información y uso de la Administración de **HELADERÍAS TUTTO FREDDO S.A.**, y no debe ser utilizado con otro propósito


ACCESCONT CÍA. LTDA.**ACCESCONT**
Cuenca Ecuador**Calificación N° SCVS-RNAE-1113**

SEGUIMIENTO Y RECOMENDACIONES

Evaluaciones de seguridad, consideraciones

1. Se recomendó aplicar la NIC 2, Deterioro de Inventario al Valor Razonable, lo cual se aplicó al Inventario de Suministros, Bienes no producidos por la Compañía; por el método de rotación.

Observación cumplida

2. Se pidió cumplir con la NIFF 19 y realizar impuestos diferidos de la jubilación patronal y desahucio.

Observación cumplida



1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100