

**INFORME SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO
CARTA A LA GERENCIA**

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE: C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

**CARTA A GERENCIA GENERAL DE LA COMPAÑÍA “ARANDANO CIA. LTDA.”
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

Hemos examinado los estados financieros de la compañía ARANDANO CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017. Las normas internacionales de auditoría establecen que los auditores informen aquellos asuntos relacionados con los controles internos de la entidad observados durante la auditoría y por escrito, si son deficiencias importantes en diseño u operación de los controles internos que a juicio del auditor podrían afectar adversamente la gestión de la administración de la entidad para registrar, procesar, resumir y reportar la información financiera consistente con las aseveraciones de la administración en los informes.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, su empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- ✓ Confiabilidad de los informes financieros.
- ✓ Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.
- ✓ Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.
- ✓ Alineación con la estrategia de negocios.

**INFORME SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO
CARTA A LA GERENCIA**

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE: C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

- ✓ Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- ✓ Proteger los derechos de sus socios.
- ✓ Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- ✓ Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

IMPORTANTE:

La administración, debe disponer de:

- a) Manuales Administrativos de: procesos de flujo de documentos y archivo; proceso de Flujo de Producción; de administración de Créditos; de toma de Inventarios (Proceso de ajustes en sobrantes y faltantes); de Compras; manejo de Recursos Humanos; de Funciones y Responsabilidades de los campos de labor; etc. Políticas Administrativas.
- b) Manual de Códigos Contables, tanto Mayor General como sus Auxiliares de disponer con sus conceptos.
- c) Manual de Políticas Contables.
- d) Manual software contable, se debe disponer el manual del usuario del software contable.

En lo relacionado con las Normas Internacionales de Información Financiera, es de evolución continua; por lo tanto, se requiere estudio; además, para su aplicación es recomendable que la administración auspicie la participación a seminarios afines.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos y legales que ineludiblemente obliga al señor Administradores, señor Contador demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios.

Sobre los incisos inmediatos anteriores, se requiere tanto la Gerencia General como el personal de Contabilidad tenga pleno conocimiento de las Normas para aplicación contable, de las Leyes Tributarias para su cumplimiento oportuno y no pongan en riesgo de multas, del Código del Trabajo y Ley de Seguridad Social para cumplimiento con sus trabajadores relacionados y post empleo. Requieren capacitación y estudio continuo.

INFORME SOBRE LA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO
CARTA A LA GERENCIA

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE: C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Los préstamos a los socios y los créditos de los socios deben estar soportados con documentos originales y de acuerdo con los niveles de autorización soportar con el Acta de Junta General de socios, en la que conste la autorización pertinente.

Transcribo del Informe de Auditoría Externa Independiente, la siguiente Nota

NOTA 4-1:

5. *La compañía, al tener un Patrimonio negativo, se encuentra incurso en lo que tipifica la Ley de Compañías en el "Art. 198.- Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía."*

La administración debe observar y cumplir, en este caso los numerales 5 y 6 del Art. 263.- De la Ley de Compañías. Numerales 5 y 6. "5. Convocar a las juntas generales de accionistas conforme a la Ley y los estatutos, y, de manera particular, cuando conozcan que el capital de la compañía ha disminuido, a fin de que resuelva si se la pone en liquidación conforme a lo dispuesto en el Art. 198; y, 6. Intervenir en calidad de secretarios en las juntas generales, si en el estatuto no se hubiere contemplado la designación de secretario."

Cuenca, a 9 de julio del 2018.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019
RUC N° 0300040821001

**CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA. FONOS: FIJO 072842415 Y
CELULAR: 096068911**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
ECONÓMICO 2017 DE:**

ARANDANO CIA. LTDA.

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE REGISTRO N° SC-RNAE-398
CUENCA, AV. LAS AMÉRICAS 22-148 Y HÉROES DE VERDELOMA**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2017 DE ARANDANO CIA.
LTDA.**

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE “ARANDANO CIA. LTDA.”

Opinión con salvedades.

Hemos auditado los estados financieros que se acompaña de la compañía ARANDANO CIA. LTDA. (En adelante Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección “Fundamentos de la opinión con salvedades” de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Fundamentos de la opinión con salvedades.

NOTA 2-3:

8. *La administración ha dispuesto que no se mida el “Valor Residual” de Propiedades, Planta y Equipo, excepto “vehículos” que ha dispuesto tomar un 10% para esta medición: por lo tanto, esta disposición contraviene la NIC 16 y la metodología de depreciación “Línea Recta”. Bienes muebles deben contener la medición del “valor residual”.*

Recomendamos contratar a un Perito Calificado en la SCVS, para que entregue un Informe al respecto.

NOTA 3-2

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

1. *De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución tendrán derecho a la jubilación patronal y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía en el año 2017 no provisiona este beneficio pos-empleo.*

Por lo tanto, debe contratar el Estudio de Cálculo Actuarial, con este método se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el periodo corriente (con el fin de determinar el costo acumulado o devengado de Aporte para Jubilación Patronal y Desahucio). Esta decisión tomada por la Administración en este período ha motivado nuestra opinión que difiere de los requeridos por la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 19) que quiere a través de suposiciones actuariales hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que todos los empleados han acumulado o devengado debido a los servicios que han prestado en el período corriente y en los anteriores.

Los estudios actuariales, se debe contabilizar cada año en los primeros días.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del auditor en relación a la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Contadores (IFAC) y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría calificada.

Otra información

NOTA 4-1:

5. *La compañía, al tener un Patrimonio negativo, se encuentra incursa en lo que tipifica la Ley de Compañías en el "Art. 198.- Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía."*

La administración debe observar y cumplir, en este caso los numerales 5 y 6 del Art. 263.- De la Ley de Compañías. Numerales 5 y 6. "5. Convocar a las juntas generales de accionistas conforme a la Ley y los estatutos, y, de manera particular, cuando conozcan que el capital de la compañía ha disminuido, a fin de que resuelva si se la pone en liquidación conforme a lo dispuesto en el Art. 198; y, 6. Intervenir en calidad de

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

secretarios en las juntas generales, si en el estatuto no se hubiere contemplado la designación de secretario.”

Responsabilidad de la administración.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionados con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

También:

- a) *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*
- b) *Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.*

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

- c) *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y razonabilidad de las estimaciones contables y correspondiente información revelada por la Administración. Excepto unas pocas, la mayoría corresponden a políticas administrativas.*
- d) *Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.*
- e) *Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, se entregará por separado luego de que la administración nos entregue los Anexos para el Cumplimiento Tributario.

Cuenca, a 9 de julio del 2018



C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019
RUC N° 0300040821001

CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA. FONOS: FIJO 072842415 Y CELULAR: 096068911

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía, se realizó de conformidad al Contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de General Aceptación, las NIIF's; Principios y Normas de Internacionales de Auditoría NIA's, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, se limitan a los requerimientos legales y a las deficiencias detectadas que se determinan en las presentes Notas.

DISPOSICIONES LEGALES.

Escritura de Constitución de la Compañía ARANDANO CIA. LTDA., se constituye como empresa sujeta a la Ley de Compañías, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Décimo Segundo del Cantón Cuenca, Notario Doctor Wilson Peña Castro, el 9 de noviembre de 1.998. Se inscribe en el Registro Mercantil de Cuenca con el N° 59 el 3 de marzo del 1.999; juntamente con la Resolución N° 98-3-1-1-616 de la Intendencia de Compañía de Cuenca.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Escritura Pública, Reforma del Estatuto y Objeto Social, en la ciudad de Cuenca 27 de agosto dl 2.008, ante el Dr. Wilson Peña Castro Notario Décimo Segundo. Artículo Dos. Objeto Social.- El Objeto único y exclusivo de la compañía es la realización de la actividad complementaria de alimentación. Con el fin de cumplir con su objeto social, la compañía podrá adquirir derechos, contraer obligaciones, conforme a la Ley, y suscribir todo tipo de contratos permitidos por la Ley, y relacionados con su objeto social.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

ARANDANO CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías, Reglamentos y Estatutos Sociales la Compañía.

RUC: 0190166813001

UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

No. ESTABLECIMIENTO: 001. Estado: ABIERTO - MATRIZ FEC. INICIO ACT.: 03/03/1999 NOMBRE COMERCIAL: ARANDANO FEC. CIERRE: FEC. REINICIO:

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

ACTIVIDAD ECONÓMICA: SERVICIO DE VIANDAS. ACTIVIDADES DE OFICINA ADMINISTRATIVA. SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE ALIMENTACION Y DISTRIBUCION MASIVA DE ALIMENTACION PARA EMPRESAS E INDUSTRIAS.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: AZUAY Cantón: CUENCA Parroquia: SAN SEBASTIAN Calle: AV. DEL TEJAR Numero: 4-150 Intersección: HUAPSAY Referencia: A DOS CUADRAS DE LA IMPRENTA MONSALVE MORENO Teléfono Trabajo: 072460291 Email: info@arandano.com.ec Celular: 0998345734

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

A) RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA, COMO BASE DE PREPARACIÓN.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

CUENTAS POR COBRAR.

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

Préstamos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Entidad provee bienes o

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Otros Pasivos Financieros

La entidad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Reconocimiento y medición

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre del 2017, la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

Otros pasivos financieros.- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivos; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comerciales.

Baja de Activos y Pasivos Financieros

Activos financieros.- Son dados de baja cuando:

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

- a. Expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.
- b. Cuando transcribe el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero.
- c. Cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la entidad ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

Pasivos financieros.- Es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

INVENTARIOS, EXISTENCIAS.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

El valor neto de realización representa el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos todos los costos estimados de terminación y los costos que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución. El valor neto de realización también es medio en términos de obsolescencia o deterioro, basado en su nivel de rotación y a un análisis específico que realiza la administración anualmente. Dicha estimación o castigo se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

ACTIVOS INTANGIBLES

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos de amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.

IMPUESTOS CORRIENTES.

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

PROVEEDORES.

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

IMPUESTOS DIFERIDOS.

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

BENEFICIOS DEL PERSONAL.

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LA POLÍTICAS CONTABLES, CORRECCIÓN DE ERRORES.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

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

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario.

PROVISIONES

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

COMPENSACIÓN DE SALDOS

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

PATRIMONIO

Capital Social.- Los Estatutos de la Compañía, determinan El Capital Social Suscrito y en la contabilidad se determina el Capital Suscrito y Pagado y el Capital Suscrito no Cancelado.

El Libro de Acciones y Accionista o de Socios revela la composición real del Patrimonio.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece para las compañías limitadas, que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Esta cuenta contable, contiene los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

INGRESOS Y COSTOS.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

- a. Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y
- b. Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

- b. La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

OTROS COSTOS Y GASTOS.

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

B) BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

MONEDA UTILIZADA.

Dólares de los Estados Unidos de América.

USO JUICIOS Y ESTIMACIONES

La administración para aplicar las políticas contables, utiliza juicios y estimaciones, que son revisados cada período económico.

Es un juicio profesional, al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados y basados en la experiencia histórica. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas. *Sus resultados deben ser oportunos.*

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados, debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

OPORTUNA.

Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esa fuente de información.

CONFIABLE.

Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas técnicas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustentan plenamente las decisiones empresariales.

RAZONABLE.

La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

PROCESO CICLO CONTABLE

Es un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el Contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable.

REPRESENTACIÓN RESUMIDA DEL PROCESO CONTABLE:

RECONOCIMIENTO

1. **Análisis;**
2. **Pertinencia;**
3. **Exactitud;**
4. **Legalidad.**

JORNALIZACIÓN

1. **Imputación;**
2. **Valoración con base en NIIF**

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

MAYORIZACIÓN

1. Imputación a cuenta respectiva;
2. Clasificación adecuada;
3. Imputación a sub cuentas auxiliares; y,
4. Verificar los pases completos del libro mayor.

COMPROBACIÓN Y AJUSTES:

1. Aplica técnicas de verificación;
2. Registra ajustes;
3. Asegura calidad de saldos.

SOPORTE:

1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.
2. Marco conceptual NIIF.
3. Políticas contables bajo NIIF
4. Leyes Ecuatorianas afines.
5. Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.
6. Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.

PRODUCTOS, ESTADOS FINANCIEROS:

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

1. Estado de Resultados, en Formulario de la SCVS; Formulario 101.
2. Estado de Situación Financiera, en Formulario de la SCVS; Formulario 101.
3. Estado de flujo efectivo, en Formulario de la SCVS;
4. Estado de cambios patrimonio, en Formulario de la SCVS;
5. Notas Explicativas a los Estados Financieros.

PROPIEDAD INTELECTUAL.

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispondrá del Contrato del suministrador del software contable.

C. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS, RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

La filosofía de riesgo adoptada por la alta Gerencia de la Entidad, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad. La alta gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a que está expuesta la entidad revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Factores de riesgo:

- Riesgo de crédito;
- Riesgo de Liquidez;
- Riesgo de Mercado: Riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés;
- Riesgo de precio.

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidades de la entidad, y los planes de inversión a largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la entidad.

Debe utiliza ratios, para medición.

Cumplimientos tributarios.- La administración es responsable del cumplimiento tributario, mes a mes reporta al organismo de control Sistema de Rentas Internas. Especial, constituye el "anticipo mínimo de Impuesto a la Renta"; a partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de éste anticipo, cuyo valor es calculado en función de la cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio total, 0,2% del total costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta, 0,4% del activo total, el 0,4% del total de ingresos grabables a efecto del impuesto a la renta. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas al impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

El Reglamento de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial N° 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:

- Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.
- 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; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta.
- Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de períodos anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 02

Ley de Compañías, responsabilidad de los Administradores.

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por el Señor Contador General; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO \$ 440.739,35

Las cuentas contables del Activo representan propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Recurso controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

ACTIVO	31-XII-2017	31-XII-2016	VARIACIÓN
Activo Corriente	283.099,00	505.939,98	-222.840,98
Activo no corrientes	157.640,35	220.520,93	-62.880,58
ACTIVO:	440.739,35	726.460,91	-285.721,56

<u>CORRIENTE</u>	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
Caja general	\$ 0,00	\$ 4,33
Caja chica oficina	\$ 57,17	\$ 22,15
Produbanco Cta. Cte. 01024459243	\$ 59,77	\$ 5.002,07
Produbanco Cta. Ah. 6146120004	\$ 112,20	\$ 747,44
Cooperativa JEP 406008041900	\$ 324,41	\$ 7.668,94
Banco del Austro Cta. Ahorros	\$ 3,75	
Internacional Cta. Cte. 8200610924	\$ 15.670,91	\$ 43.825,97

NOTA 2-1:

1. Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones.
2. Sólo se acepta a instituciones financieras, cuyas calificaciones de riesgos independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la empresa.
3. La Administración y el señor Contador formará el Plan de los códigos de Cuentas Contables y sus identificaciones acorde a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías y ajustado a las Cuentas de Mayor General que revela el Formulario 101 "Declaración del Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario único Sociedades y Establecimientos Permanentes". La administración y señor Contador, incluirán las cuentas Auxiliares al Mayor General, según las necesidades particulares de la compañía. Junto a la codificación tanto del Mayor General como de los Auxiliares, se describirá el Concepto.

Esto evitará, el desorden y confusiones de registro, y ayuda en el cumplimiento de informaciones, con los organismos de control.
4. La administración debe disponer de "POLÍTICAS CONTABLES" y "POLÍTICAS ADMINISTRATIVAS", por escrito y el procedimiento para aplicar.

<u>CORRIENTE</u>	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:		
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por cobrar clientes	\$ 59.855,72	\$ 104.125,69
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos impuesto a la renta 2012		\$ 2.478,60

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Retención en la fuente desde año 2010 hasta año 2015		\$ 110.404,19
Retención en la fuente año 2016	\$ 23.757,47	
Retención en la fuente año actual	\$ 17.180,69	\$ 26.120,62
Crédito tributario:		
IVA pagado compras		\$ 0,32
IVA crédito tributario	\$ 19.239,68	\$ 27.768,72
Anticipo compras plaza	\$ 367,47	\$ 678,35
Anticipo Terreno Naranjal		\$ 371,09
Anticipo intereses pagados en año 2015		\$ 1.624,77
Anticipo a empleados	\$ 682,48	
Anticipo a sueldos, Carrasco Adrián	\$ 540,00	\$ 296,68
Cuentas por cobrar:		
María Antonieta Carpio	\$ 17.975,41	\$ 17.975,41
Bodega Arandano	\$ 50.891,97	\$ 64.625,48
Restaurante	\$ 13.917,95	\$ 22.512,17
Anticipo finiquitos		\$ 244,55
Anticipo personal de Farmacia		\$ - 196,32
Anticipo empleados		4 - 651,07
Plan celular Claro	\$ 90,69	\$ - 153,13
Inventarios	\$ - 20,69	\$ 7.563,42
Inventario de productos en proceso		\$ 3.781,71
Anticipo a proveedores	\$ 1.576,83	\$ 1.100,74
(-) Provisión cuentas incobrables	\$ -	\$ -

NOTA 2-2:

1. La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente y geográficamente dispersos con cierto riesgo; sin embargo, la administración busca una relación comercial estable y con un buen record de pago.
2. La Administración debe Clasificar sus Codificaciones y no dar confusión al análisis. Utilice siempre la Clasificación de la Codificación que revela el Formulario 101, formulario que tiene que utilizar al cierre del ejercicio económico y fiscal; no invente nuevas clasificaciones o rotulaciones.
3. La Administración en su Gestión, debe evaluar el deterioro de las cuentas por cobrar, incluya los créditos tributarios, aplicando la NIC 39 al término del año económico y provisionar. También debe considerar que la Cartera es muy frágil y provisionar para cuentas incobrables el 1%, sobre las cuentas no cobradas a Clientes del año económico en gestión, que faculta como gasto no deducible la Ley de Régimen Tributario Interno.

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

4. Los Auxiliares de Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente, deben revelar la antigüedad y la Administración debe procesar la baja como gasto deducible, acorde al tiempo que faculta la Ley de Régimen Tributario Interno.
5. Otras Cuentas por Cobrar, clasifique definiendo el grupo correcto y concilie con documentos originales de soporte.
6. Préstamos a Socios, no mezcle en los Auxiliares de Clientes. Considere el Art. 37 de la LRTI, que más adelante detallo.
7. No fuimos notificados a la toma de inventarios físicos.
8. Los saldos de los inventarios no se encuentran restringidos, pignorados o entregados en garantía.
9. La administración, debe disponer de un Manual para el manejo del inventario y realizar inventarios físicos rotativos durante el año, para culminar con un inventario total, por lo menos una vez al año. Revelar el proceso y aplicación de Ajustes.
10. Los impuestos tributarios corresponden a compras y lo cobrado en ventas, mucho de estos saldos de IVA se compensarán.
11. La recuperación de los tributos, la administración debe procesar presentando un reclamo a la administración tributaria. Siempre y cuando se disponga de todos los soportes, caso contrario se entenderá como que no existe.
12. A la administración tributaria, se debe cumplir oportunamente con los reportes, para evitar multas e intereses, que constituyen gastos no deducibles. En el informe de cumplimiento tributario se revelará al detalle por separado.
13. Concilie mes a mes los saldos de las cuentas contables, con los documentos originales.

IMPORTANTE:

14. Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Art. 37

“..... Sobre los dividendos y utilidades de las sociedades y sobre los beneficios obtenidos de fideicomisos mercantiles, fondos de cesantía y fondos de inversión gravados, que constituyan renta gravada, se realizará la retención en la fuente conforme se establezca en el Reglamento a esta Ley. Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, se considerará dividendos o beneficios anticipados por la sociedad y por consiguiente, ésta deberá efectuar la retención del 25% sobre su monto. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en el Reglamento y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la Renta.....”

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Anticipo a Socios, constituye un anticipo a las utilidades, debe cancelar el impuesto a la Renta.

<u>NO CORRIENTE</u>	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Propiedades, planta y equipo:		
Muebles y Enseres	\$ 26.024,80	\$ 33.619,31
(-) Depreciación acumulada	\$ - 9.950,05	\$ - 8.153,08
Equipo de Oficina	\$ 11.709,22	\$ 11.709,22
(-) Depreciación acumulada	\$ - 6.837,46	\$ - 5.688,68
Equipo de Cocina	\$ 147.010,94	\$ 85.073,58
(-) Depreciación acumulada	\$ - 60.889,77	\$ -
Equipo de Computación y Software	\$ 17.180,18	\$ 16.480,40
(-) Depreciación acumulada	\$ - 14.581,18	\$ - 12.637,12
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	\$ 147.472,04	\$ 159.079,18
(-) Depreciación acumulada	\$ - 100.470,80	\$ - 77.000,20
Otros activos:		
Garantía Arriendo	\$ 1.000,00	

NOTA 2-3:

1. Propiedades, Planta y Equipo, estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LRTI, revelando su Costo Histórico y evolución por valuaciones; Vida Útil real; Valor Residual; Depreciación mensual y depreciación acumulada año a año. Aplicará la Política Contable pertinente.
2. Propiedades, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.
3. Depreciación acumulada, los activos de uso de la compañía no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la "depreciación acumulada". La depreciación se ejecuta con el método de "línea recta". Es menester que se actualice las mediciones de las Propiedades, Planta y Equipo.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual (todo bien debe tener un valor residual).

4. Determine el valor razonable de Propiedades, Planta y Equipo con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.
5. La compañía, debe mantener el registro de los bienes de Activo Fijo, con el historial por cada bien debidamente identificado y, revelar la aplicación de la metodología de amortización mensual año a año. La Administración debe dar especial cuidado a los registros de los Activos Biológicos.
6. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes mediciones, las mismas que la Administración, deben revisar con carácter preferencial:

<u>Vida útil:</u>	<u>Años</u>
Muebles y enseres de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5
Equipo de Cocina	10

La administración usa la vida útil mínima que determina la LRTI, la Administración debe racionalizar las mediciones con un perito de la SCVS.

7. La administración ha dispuesto que no se mida el "Valor Residual" de Propiedades, Planta y Equipo, excepto "vehículos" que ha dispuesto tomar un 10% para esta medición: por lo tanto, esta disposición contraviene la NIC 16 y la metodología de depreciación "Línea Recta". Bienes muebles deben contener la medición del "valor residual".

Recomendamos contratar a un Perito Calificado en la SCVS, para que entregue un Informe al respecto.

<u>NO CORRIENTE</u>	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Activos diferidos:		
Pérdidas de años anteriores		\$ 44.268,44
(-) Amortización pérdidas años anteriores		\$ - 44.268,44
Otras inversiones Cooperativa JEP		\$ 3.605,00
Garantía arriendos	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00

NOTA 2-4:

1. La garantía por arriendo es un depósito que se recuperará cuando termine la relación de arriendo.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

NOTA 2-5:

INFORMATIVO - CUENTAS DE ORDEN

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos. No suma al Activo.

La compañía, no revela las Garantías entregadas a favor de terceros, debido a que estas fueron entregadas con cargo de uno de los Socios.

NOTA N° 03

PASIVO \$ 493.984,82

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de las empresas para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada. *Obligación presente de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.*

PASIVO	31-XII-2017	31-XII-2016	VARIACIÓN
Pasivo Corriente	391.841,33	549.013,24	-157.171,91
Pasivo no Corriente	102.143,49	102.458,34	-314,85
TOTAL PASIVO:	493.984,82	651.471,58	-157.486,76

CORRIENTE:

Año 2017 Año 2016

Cuentas y documentos por pagar:

Proveedores Locales Varios \$ 50.917,97 \$ 45.208,60

Préstamos de Socios

Adrián Carrasco \$ 81.015,53 \$ 230.481,11 \$ 247.645,40
María Antonieta Carpio \$ 71.281,93
María Antonieta Carrasco \$ 68.183,65
Préstamo Socios \$ 10.000,00

Cuentas por pagar Varios

Paul Carrasco Carpio \$ 87.434,45 \$ 20.764,69
\$ 9.686,00 \$ 19.685,00

Obligaciones con Instituciones:

Banco Promerica – Sobregiro \$ 906,17 \$ 1.871,17
Banco del Austro (HD 78) \$ 6.409,49
Banco del Austro (FORD 150) \$ 836,60
Banco Internacional (\$ 80.000,00) \$ - 90,00 \$ 28.110,77
Banco Internacional Cta. Cte. 8200610924 \$ 68.855,80

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

IVA Retenido		\$	68,73	
IR Retenido	\$	913,12	\$	346,39
Impuesto a la Renta – relación de dependencia	\$	112,13	\$	316,10
Impuestos por pagar	\$	800,99	\$	30,29
Aporte personal	\$	1.347,41	\$	1.893,51
Aporte patronal	\$	2.069,14	\$	2.434,49
Préstamos IESS	\$	511,25	\$	511,25
Beneficio de Ley empleados:				
Sueldo	\$	7.192,43	\$	21.823,10
XIII sueldo			\$	101,56
XIV			\$	40,16
Fondo de Reserva	\$	28,72	\$	28,72
Salario digno por pagar			\$	643,50
Participación de trabajadores 15%	\$	0,00	\$	19.026,96
Anticipos:				
De clientes varios	\$	280,80	\$	454,75
Multiópticas	\$	162,86	\$	162,86
Conjunto Residencial Primero de Mayo			\$	60.000,00

NOTA 3-1

1. Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones pasivas. Por consiguiente son créditos exigibles. La Administración debe disponer de un Manual Administrativo que disponga el proceso crediticio, proceso de honrar el pago y proceso de conciliación mensual sobre saldos y documentos de soporte.
2. Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.
3. Los préstamos de los Socios. La Administración, debe disponer del Comprobante de Ingreso y el Acta de Junta General que autoriza en endeudamiento, como soportes del crédito. La Administración debe revelar en el Formulario 101, las transacciones de los relacionados.

Estos préstamos de acuerdo a la evolución, no deben pertenecer íntegros al Pasivo Corriente. La administración debe reclasificar la parte que corresponda a Pasivo a Largo Plazo.

Préstamos de Socios \$ 10.000,00, se debe revelar el nombre o nombre de los socios.

4. Obligaciones financieras, son pasivos financieros para cubrir déficit en sus presupuestos de caja, otorgados con garantías sobre documentos, prendarios o hipotecarios, gravados con interés legal e impuestos.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

5. Los beneficios sociales se liquidan mes a mes.
6. Cancelación de intereses, principio contable todo registro financiero deben tener un soporte original; tributariamente, el soporte de un egreso económico constituye la Factura, para proceder a la cancelación. En la Ley y en el Reglamento de Facturación; no existe excepción de facturación, sobre cancelación de intereses que reconoce una compañía.

<u>NO CORRIENTE:</u>	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Obligaciones con Instituciones:		
Crédito Banco Internacional	\$ 15.231,97	\$ 15.636,82
Provisiones por beneficios a empleados:		
Jubilación patronal	\$ 58.201,93	\$ 58.201,93
Otros beneficios desahucio	\$ 28.619,59	\$ 28.619,59

NOTA 3-2

1. De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución tendrán derecho a la jubilación patronal y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía en el año 2017 no provisiona este beneficio pos-empleo.

Por lo tanto, debe contratar el Estudio de Cálculo Actuarial, con este método se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el periodo corriente (con el fin de determinar el costo acumulado o devengado de Aporte para Jubilación Patronal y Desahucio). Esta decisión tomada por la Administración en este periodo ha motivado nuestra opinión que difiere de los requeridos por la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 19) que quiere a través de suposiciones actuariales hacer una estimación fiable del importe de los beneficios que todos los empleados han acumulado o devengado debido a los servicios que han prestado en el período corriente y en los anteriores.

Los estudios actuariales, se debe contabilizar cada año en los primeros días.

NOTA N° 04

PATRIMONIO (\$ 53.245,47)

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios o accionistas destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias. *Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.*

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

PATRIMONIO	31-XII-2017	31-XII-2016	VARIACIÓN
Capital suscrito o asignado	10.400,00	10.400,00	-
Reserva Legal	14.969,78	14.969,78	-
Ganancias acumuladas	166.755,87	71.785,48	94.970,39
(-) Pérdidas acumuladas	-148.564,83	-148.564,83	-
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-11.904,59	-11.904,59	-
Ganancia Neta del Período	-	138.303,49	-138.303,49
(-) Pérdida Neta del Período	-84.901,70	-	-84.901,70
PATRIMONIO:	-53.245,47	74.989,33	-128.234,80
PASIVO:	493.984,82	651.471,58	-157.486,76
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	440.739,35	726.460,91	-285.721,56
TOTAL ACTIVO	440.739,35	726.460,91	-285.721,56
PRUEBA	-	-	-

NOTA 4-1:

Conformación del Capital Social:

COMPOSICIÓN DEL CAPITAL SOCIAL		
NÓMINA	VALOR	PORCENTAJE
Carpio María Antonieta	5.200,00	50
Carrasco María Antonieta	2.600,00	25
Carrasco Adrian	2.600,00	25
TOTAL:	10.400,00	100

1. Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.
2. Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.
3. Ley de Compañías, Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.
4. Resultados acumulados Marco normativo.- La Superintendencia de Compañías y Valores, mediante resolución SC.G.ICL.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 566 del 28 de octubre del 2011 determinó que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez a las NIIF, Reserva por Donaciones y Reservas por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición a

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

la aplicación de las NIIF's serán transferidos a la cuenta patrimonial "Resultados Acumulados" como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los accionistas.

5. La compañía, **al tener un Patrimonio negativo**, se encuentra incurso en lo que tipifica la Ley de Compañías en el "Art. 198.- Cuando las pérdidas alcancen al cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los accionistas no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía."

La administración debe observar y cumplir, en este caso los numerales 5 y 6 del Art. 263.- De la Ley de Compañías. Numerales 5 y 6. "5. Convocar a las juntas generales de accionistas conforme a la Ley y los estatutos, y, de manera particular, cuando conozcan que el capital de la compañía ha disminuido, a fin de que resuelva si se la pone en liquidación conforme a lo dispuesto en el Art. 198; y, 6. Intervenir en calidad de secretarios en las juntas generales, si en el estatuto no se hubiere contemplado la designación de secretario."

NOTA 4-2:

INFORMATIVO – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos.

La compañía, no revela las Garantías entregadas a favor de terceros, debido a que estas fueron entregadas con cargo de uno de los Socios.

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados del Ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL			
COMPARACIÓN	AÑO 2017	AÑO 2016	DIFERENCIA
INGRESOS	968.135,32	1.357.896,53	-389.761,21
Ingresos Operacionales	872.400,62	1.330.614,62	-458.214,00
Ingresos no Operacionales	95.734,70	27.281,91	68.452,79
EGRESOS	1.053.037,02	1.223.374,62	-170.337,60
Costos de ventas y producción	656.959,03	935.011,56	-278.052,53
Gastos	396.077,99	288.363,06	107.714,93
RESULTADOS UTILIDAD	-84.901,70	134.521,91	-219.423,61
Participación Trabajadores 15%	-	20.178,29	-20.178,29
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL IR	-84.901,70	114.343,62	-199.245,32

NOTA 5-1:

- **Ingresos:** Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.
- **Gastos:** Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.
- Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2017, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.
- Estas cuentas registran los ingresos provenientes de operaciones de los entes generadores de efectivo.
- Resultados antes del cálculo participación de trabajadores e impuestos a la renta.
- La Conciliación Tributaria y cálculo de Reservas, se realizará una vez que los Socios determinen el destino de las utilidades.

OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se emiten en atención a las Normas Internacionales de Contabilidad.

Sin embargo, recomendamos detallar los procesos de políticas contables en todas las cuentas del estado de situación financiera.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC-DGERCGC15-00003218, publicada en el Registro Oficial N° 660 – Suplemento, jueves 31 de diciembre de 2015, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2017, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el sujeto pasivo; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.

CONTINGENCIA

La administración tributaria no ha realizado la auditoría pertinente.

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, su empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- ✓ Confiabilidad de los informes financieros.
- ✓ Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.
- ✓ Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.
- ✓ Alineación con la estrategia de negocios.
- ✓ Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.

Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- ✓ Proteger los derechos de sus socios.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

- ✓ Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.
- ✓ Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.

IMPORTANTE: El proceso de Control Interno debe tener por escrito.

OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS DE ARANDANO CIA. LTDA.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NLA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Es prioritario que la Administración, emita Manuales Administrativos de: procesos de flujo de documentos y archivo; proceso de Flujo de Producción; de administración de Créditos; de toma de Inventarios; de Compras; manejo de Recursos Humanos; de Funciones y Responsabilidades de los campos de labor; etc.

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
ARANDANO CIA. LTDA.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

En lo relacionado con las Normas Internacionales de Información Financiera, es de conocimiento continuo mediante el estudio, para su aplicación y, asistir a seminarios.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos y legales que ineludiblemente obliga a los señores Contadoras/es de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios.

Sobre los incisos inmediatos anteriores, se requiere tanto la Gerencia General como el personal de Contabilidad tenga pleno conocimiento de las Normas para aplicación contable, de las Leyes Tributarias para su cumplimiento oportuno y no pongan en riesgo de multas, del Código del Trabajo y Ley de Seguridad Social para cumplimiento con sus trabajadores relacionados y post empleo. Requieren capacitación y estudio continuo.

La Gerencia General, auspiciará la capacitación de su personal.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorar el sistema de control interno.

Cuenca, a 9 de julio del 2018



C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019
RUC N° 0300040821001

**CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA. FONOS: FIJO 072842415 Y
CELULAR: 096068911**



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL: ARANDANO COMPAÑIA LIMITADA
 Dirección Comercial: AV. DEL TEJAR 4-150Y HUAPSAY
 No. Expediente 6644
 RUC: 0190166813001

Teléfono: 72460291
 AÑO: 2017

Correo electrónico: info@arandano.com.ec

P POSITIVO
 N NEGATIVO
 D POSITIVO O

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA):

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	1	440,739.35	PASIVO	2	493,964.82
ACTIVO CORRIENTE	101	283,099.00	PASIVO CORRIENTE	201	391,841.83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	16,228.21	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RE	20101	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	263,724.70	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	378,519.53
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202		LOCALES	2010301	378,519.53
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203		DEL EXTERIOR	2010302	
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	816.07
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	59,855.72	LOCALES	2010401	816.07
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501		DEL EXTERIOR	2010402	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502		PROVISIONES	20105	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206		LOCALES	2010501	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	143,691.14	DEL EXTERIOR	2010502	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	60,177.84	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	12,062.07
INVENTARIOS	10109	-20.69	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010901		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	918.12
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010902		CON EL IESS	2010703	3,927.80
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	1010903		POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	7,221.15
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	1010904		PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCTO POR LA COMPAÑÍA	1010905		DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	1010906	-20.69	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307		OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308		ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	280.80
OBRAS TERMINADAS	1010309		PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	20111	
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310		PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311		JUBILACION PATRONAL	2011201	
OTROS INVENTARIOS	1010312		OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	1010313		OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	162.86
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	3,166.78			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401		PASIVO NO CORRIENTE	202	102,143.49
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402				
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	1,049.95	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	2,116.83	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	15,321.97
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105		LOCALES	2020201	15,321.97
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501		DEL EXTERIOR	2020202	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1010502		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503		LOCALES	2020301	
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106		DEL EXTERIOR	2020302	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.29 PYMES)	10107		CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108		LOCALES	2020401	
			DEL EXTERIOR	2020402	
ACTIVO NO CORRIENTE	102	157,640.35	OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	156,640.35	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	
TERRENOS	1020101		PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	86,821.52
EDIFICIOS	1020102		JUBILACION PATRONAL	2020701	58,201.98
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103		OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	28,619.54
INSTALACIONES	1020104		OTRAS PROVISIONES	20208	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	123,647.80	PASIVO DIFERIDO	20209	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106		INGRESOS DIFERIDOS	2020901	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107		PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	17,180.18	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	147,472.04			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	61,087.25	PATRIMONIO NETO	3	-53,245.47
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111		CAPITAL	301	10,400.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-192,746.72	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	10,400.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113		(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO. ACCIONES EN TESORERÍA	30102	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401		PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402		N RESERVAS	304	14,969.78
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403		N RESERVA LEGAL	30401	14,969.78
			RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	
TERRENOS	1020201		SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	
EDIFICIOS	1020202		SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203		SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204		OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203		RESULTADOS ACUMULADOS	306	6,286.45
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301		GANANCIAS ACUMULADAS	30601	166,755.87
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302		(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30602	-148,544.83
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303		RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIET	30603	-11,904.59
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304		RESERVA DE CAPITAL	30604	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305		RESERVA POR DONACIONES	30605	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306		N RESERVA POR VALUACIÓN	30606	
			SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	
ACTIVO INTANGIBLE	10204		RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	-84,901.70
PLUSVALÍAS	1020401		GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-84,901.70
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020403				
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404				
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405				
OTROS INTANGIBLES	1020406				
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205				
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206				
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601				
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602				
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603				
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	1,000.00			
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701				
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702				
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703				
OTRAS INVERSIONES	1020704				
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	1,000.00	PASIVOS CONTINGENTES (Informativo)		
ACTIVOS CONTINGENTES (Informativo)					

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: Ing. Adrian Carrasco
 C/ RUC: 0102943636

FIRMA CONTADOR
 NOMBRE: Ing. Diego Condo
 C/ RUC: 0103916001001



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL: ARANDANO COMPAÑIA LIMITADA
DIRECCION COMERCIAL: AV. DEL TEJAR 4-150 Y HUAPSAY
EXPEDIENTE No.: 6644

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO AL (DD/MM/AAAA): 31/12/2017

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

	CODIGO	VALOR US\$		
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	41	968,135.32		
VENTA DE BIENES	4101	872,276.97	P	
PRESTACION DE SERVICIOS	4102		P	
CONTRATOS DE CONSTRUCCION	4103		P	
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	4104		P	
REGALIAS	4105		P	
INTERESES	4106		P	
INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO	410601		P	
OTROS INTERESES GENERADOS	410602		P	
DIVIDENDOS	4107		P	
GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4108		P	
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4109	95,859.35	P	
(-) DESCUENTO EN VENTAS	4110		N	
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	4111		N	
(-) BONIFICACION EN PRODUCTO	4112		N	
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES	4113		N	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	51	656,959.03		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	5101	410,750.51		
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510101	3,761.02	P	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510102	406,989.49	P	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510103		P	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	510104		N	
(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	510105		P	
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	510106		P	
(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA	510107		P	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	510108		N	
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510109		P	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	510110		N	
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	510111		P	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	510112		N	
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5102	188,726.10		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510201	188,726.10	P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510202		P	
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	5103			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	510301		P	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	510302		P	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	5104	57,482.42		
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	510401		P	
DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	510402		P	
DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	510403		P	
EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	510404		P	
GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	510405		P	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	510406		P	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	510407		P	
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	510408	57,482.42	P	
GANANCIA BRUTA	42	311,176.29		
OTROS INGRESOS	43			
DIVIDENDOS	4301		P	
INTERESES FINANCIEROS	4302		P	
GANANCIA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	4303		P	
VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	4304		P	
OTRAS RENTAS	4305		P	
GASTOS	52	396,077.99		
GASTOS	5201	231,982.68	DE VENTA	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	337.16	520201	ADMINISTRATIVOS
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102	2,753.11	520202	157,858.87
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103	19,131.83	520203	94,881.37
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		520204	15,966.00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105	0.77	520205	9,701.31
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	520106		520206	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		520207	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108	24,424.06	520208	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109	4,265.68	520209	
COMISIONES	520110		520210	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111		520211	20521.02
COMBUSTIBLES	520112	1,553.86	520212	
LUBRICANTES	520113		520213	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114	7,448.65	520214	
TRANSPORTE	520115	3,112.88	520215	
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116		520216	695.42
GASTOS DE VIAJE	520117		520217	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118		520218	2,761.32
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	520119		520219	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		946.93	520220	
DEPRECIACIONES:			520221	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	520121	49,175.68	520221	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	5201202	49,175.68	52022101	
AMORTIZACIONES:	520122		52022102	
			520222	

INTANGIBLES	52012201		52022201		P
OTROS ACTIVOS	52012202		52022202		P
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	-	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301		52022301		P
INVENTARIOS			52022302		P
INSTRUMENTOS FINANCIEROS			52022303		P
INTANGIBLES			52022304		P
CUENTAS POR COBRAR			52022305		P
OTROS ACTIVOS	52012306		52022306		P
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	520124	-	520224	-	
MANO DE OBRA	52012401		52022401		P
MATERIALES	52012402		52022402		P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403		52022403		P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125		520225		P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126		520226		P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227		P
OTROS GASTOS	520128	118,812.07	520228	1,205.00	P
GASTOS FINANCIEROS			5203	5,237.18	
INTERESES			520301	3,878.74	P
COMISIONES			520302	1,258.44	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303		P
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304		P
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305		P
OTROS GASTOS			5204	999.26	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401		P
OTROS			520402	999.26	P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			60	-84,901.70	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			61		P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			62	-84,901.70	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			63		P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO			64	-84,901.70	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			65		N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			66		P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			67	-84,901.70	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			71		P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS			72		P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			73	-	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			74		P
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			75	-	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			76		P
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS			77	-	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO			79	-84,901.70	
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			81	-	
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSIÓN			8101		D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA			8102		P
GANANCIAS POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			8103		P
GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS			8104		P
REVERSION DEL DETERIORO (PÉRDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO			8105		N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS			8106		D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL			8107		P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)			8108		D
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			82	-84,901.70	82
GANANCIA POR ACCION (SÓLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):			90	-	
Ganancia por acción básica			9001	-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas			900101		P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas			900102		P
Ganancia por acción diluida			9002	-	
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas			900201		P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas			900202		P
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)			91		

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Ing. Adrian Carrasco
CI / RUC: 0102943636

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: Ing. Diego Condo
RUC: 0103936001001



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL	ARANDANO COMPAÑÍA LIMITADA	P	POSITIVO
Dirección	AV. DEL TEJAR 4-150 Y HUAPSAY	N	NEGATIVO
No. Expediente	6644	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0190166813001		
AÑO:		2017	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-42007.69	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-154635.13	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1181839.24	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1181839.24	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1269745.18	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-780098.42	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-489646.76	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscri	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-8236.44	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-60492.75	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	127860.16	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	17661.87	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	110198.29	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-15232.72	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-105582.61	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	90349.89	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-42007.69	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	58235.9	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	16228.21	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	-84,901.70	
----	------------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97	41613.71	
----	----------	--

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	41613.71	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del per	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

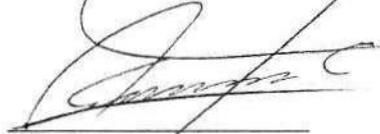
98	-111346.94	
----	------------	--

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	213443.81	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-145190.4	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-1576.83	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	3781.71	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-86487.7	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-35105.78	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	281	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-60492.75	D

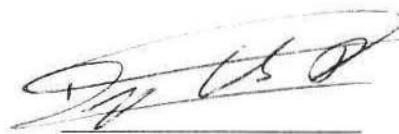
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	-154,634.93	
------	-------------	--

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,
PÁRRAFO 16)**



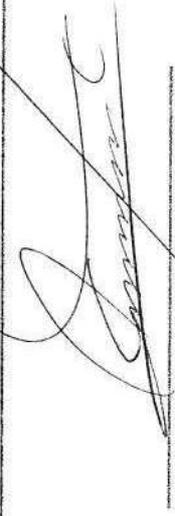
REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Ing. Adrian carrasco
CI / RUC: 0102943636



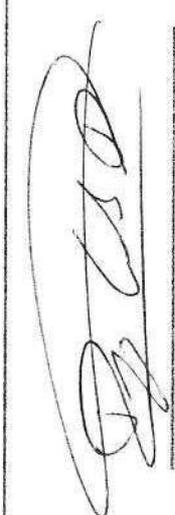
CONTADOR
NOMBRE: Ing. Diego Condo
CI / RUC: 0103936001001

ARANDANO CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	RESERVAS		DIRECCIONES DE INVERSIÓN				REGLADOS ACUMULADOS				RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA DE CAPITAL	REGLADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ	REGLADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ LA UNIF.	SALDO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
	RESERVA LOCAL	RESERVA PARA FORTALECER LA LIQUIDEZ	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	GANANCIAS ACUMULADAS	(PERDIDAS ACUMULADAS)	REGLADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ LA UNIF.	REGLADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ LA UNIF.								REGLADOS ACUMULADOS PRIMERA VEZ LA UNIF.
CAPITAL SOCIAL	301	301																
APORTES DE SOCIOS ACCIONISTAS PARA FORTALECER LA CAPITALIZACION	302	302																
PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	303	303																
BALDO A. FINAL DEL PERIODO	10400	14859,78					18191,04	-11904,59										-84901,7
SALDO RECORRIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:																		
CONEXION DE ERRORES:																		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																		
Aumento (disminución) de capital social																		
Aportes para fortalecer la liquidez																		
Prima por emisión primario de acciones																		
Dividendos																		
Transferencia de Resultados a otros clientes patrimoniales																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Propiedades Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Otros cambios (decretos)																		
Revaluación del Valor del Año (Ganancias y pérdidas del período)							94870,39											-138503,48
BALDO A. FINAL DEL PERIODO	10400	14859,78					18191,04	-11904,59										-84901,7
SALDO RECORRIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:																		
CONEXION DE ERRORES:																		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																		
Aumento (disminución) de capital social																		
Aportes para fortalecer la liquidez																		
Prima por emisión primario de acciones																		
Dividendos																		
Transferencia de Resultados a otros clientes patrimoniales																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Propiedades Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Otros cambios (decretos)																		
Revaluación del Valor del Año (Ganancias y pérdidas del período)							94870,39											-138503,48
BALDO A. FINAL DEL PERIODO	10400	14859,78					18191,04	-11904,59										-84901,7
SALDO RECORRIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:																		
CONEXION DE ERRORES:																		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																		
Aumento (disminución) de capital social																		
Aportes para fortalecer la liquidez																		
Prima por emisión primario de acciones																		
Dividendos																		
Transferencia de Resultados a otros clientes patrimoniales																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Propiedades Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Otros cambios (decretos)																		
Revaluación del Valor del Año (Ganancias y pérdidas del período)							94870,39											-138503,48
BALDO A. FINAL DEL PERIODO	10400	14859,78					18191,04	-11904,59										-84901,7
SALDO RECORRIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:																		
CONEXION DE ERRORES:																		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																		
Aumento (disminución) de capital social																		
Aportes para fortalecer la liquidez																		
Prima por emisión primario de acciones																		
Dividendos																		
Transferencia de Resultados a otros clientes patrimoniales																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Propiedades Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Otros cambios (decretos)																		
Revaluación del Valor del Año (Ganancias y pérdidas del período)							94870,39											-138503,48
BALDO A. FINAL DEL PERIODO	10400	14859,78					18191,04	-11904,59										-84901,7
SALDO RECORRIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:																		
CONEXION DE ERRORES:																		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																		
Aumento (disminución) de capital social																		
Aportes para fortalecer la liquidez																		
Prima por emisión primario de acciones																		
Dividendos																		
Transferencia de Resultados a otros clientes patrimoniales																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Propiedades Intangibles																		
Revaluación de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																		
Otros cambios (decretos)																		
Revaluación del Valor del Año (Ganancias y pérdidas del período)							94870,39											-138503,48
BALDO A. FINAL DEL PERIODO	10400	14859,78					18191,04	-11904,59										-84901,7
SALDO RECORRIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	14859,78					-76778,35	-11904,59										74889,33



ING. ADRIAN CARRASCO
 GERENTE GENERAL



ING. DIEGO CONDO
 CONTADOR

ARANDANO CIA LTDA
Estado de Situación Financiera
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Codigo de Cuenta	Descripcion	NOTAS	2016	2017
1	ACTIVO		726,460.91	440,739.35
101	ACTIVO CORRIENTE		505,939.98	283,099.00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	7	58,235.90	16,228.21
1010101	CAJA		991.48	57,17
101010101	Caja General		4,33	
101010105	Caja Chica Oficina		22,15	57,17
101010106	Cheques por depositar		965	0
1010102	BANCOS		57,244.42	16,171.04
101010201	Produbanco Cta.Cte 01024459243		5,002.07	59,77
101010202	Produbanco Cta.Ah 6146120004		747.44	112,2
101010203	Coop. A/C JEP 406008041900		7,668.94	324,41
101010206	Banco del Austro Cta. Aho.			3,75
101010207	Internacional Cta. Cte. 8200610924		43,825.97	15,670.91
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		439,039.92	265,314.65
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	8	104,125.69	59,855.72
101020501	CLIENTES		104,125.69	59,855.72
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		166,771.13	60,177.84
101020801	ANTICIPOS		2,478.60	
10102080105	Anticipo Imp Rta 2012		2,478.60	
101020802	RETENCIONES EN LA FUENTE	9	136,524.81	40,938.16
10102080201	RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO A		110,404.19	23,757.47
1010208020103	Retenciones fuente año 2010		14300,67	
1010208020104	Retenciones fuente año 2011		9147,65	
1010208020105	Retenciones fuente año 2012		15948,33	
1010208020106	Retenciones fuente año 2013		16131,05	
1010208020107	Retenciones fuente año 2014		20149,65	
1010208020108	Retenciones fuente año 2015		34726,84	
1010208020109	Retenciones fuente año 2016			23,757.47
10102080202	RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO C		26120,62	17,180.69
1010208020201	Retenciones fuente año actual		26120,62	17,180.69
101020803	CREDITO TRIBUTARIO IVA		27767,72	19,239.68
10102080301	IVA Pagado Compras		0,32	
10102080302	Crédito tributario iva pagado		27768,04	19,239.68
1010210	ANTICIPOS VARIOS		2674,21	1,049.95
101021001	Anticipos compras plaza		678,35	367,47
101021004	Anticipos terrenos Naranjal		371,09	
101021009	Anticipo Interes Pagado 2015		1624,77	
101021010	ANTICIPO EMPLEADOS			682,48
1010211	ANTICIPOS SUELDOS		296,68	540
101021105	Carrasco Adrian		296,68	540.00.
1010212	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		165928,18	143,600.45
101021201	Cuentas por cobrar varios		60815,12	60,815.12

Codigo de Cuenta	Descripcion	NOTAS	2016	2017
101021203	Ma. Antonieta Carpio		17975,41	17.975.41
101021204	Prestamos Bodega Arandano		64625,48	50.891.97
101021205	Prestamos Restaurante		22512,17	13.917.95
1010216	ANTICIPOS FINIQUITOS		244,55	
101021601	Anticipos Finiquitos Mano Obra		106,24	
101021602	Anticipos Finiquitos Administr		138,31	
1010218	ANTICIPOS PERSONAL FARMACIA		-196,32	
1010219	ANTICIPOS EMPLEADOS COMERCIAL ARANDANO		-651,07	
1010220	PLAN CELULAR CLARO		-153,13	90,69
10103	INVENTARIOS		7563,42	-20.69
1010301	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		3781,71	
101030102	Inventario Final		3781,71	
1010302	INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PRO		3781,71	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI	10	1100,74	1.576.83
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		1100,74	1.576.83
102	ACTIVO NO CORRIENTE		220520,93	157.640.35
10201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	11	215915,93	156.640.35
1020105	MUEBLES Y ENSERES		33619,31	26.024.80
102010501	Muebles y enseres		12352,96	4.758.45
102010502	Muebles y Enseres 05		12532,21	12.532.21
102010503	Muebles y Enseres 06		8734,14	8.734.14
1020106	EQUIPO DE COCINA		85073,58	85.913.58
102010601	Equipo de cocina		81204,79	82.044.79
102010602	Equipo de cocina 06		3868,79	3.868.79
1020107	EQUIPO DE OFICINA		11709,22	11.709.22
102010701	Equipo de oficina		11709,22	11.709.22
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWA		16480,4	17.180.18
102010801	Equipo de computacion		11879,34	12.579.12
102010802	Equipo de Computacion 05		4601,06	4.601.06
1020109	VEHÍCULOS		159079,18	147.472.04
102010901	Vehiculos		159079,18	147.472.04
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		61087,25	61.087.25
102011001	Maquinaria y Equipo de bodega 05		61087,25	61.087.25
10201100102	Camara de Baja Temperatura 05		15714,28	15.714.28
10201100103	Camara de media-alta temperatura		6700	6.700.00
10201100104	Linea de Frio Media Temperatura 05		7000	7.000.00
10201100105	Linea de Frio Baja Temperatura 05		3500	3.500.00
10201100106	Paneles 05		21885,06	21.885.06
10201100107	Instalaciones Varias		6287,91	6.287.91
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PRO		-151133,01	(192.746.72)
102011201	(-) Depreciación muebles y ens		-8153,08	(9.950.05)
102011203	(-) Depreciación equipo de ofi		-5688,68	(6.859.64
102011204	(-) Depreciación Maquinarias y		-47653,93	(60.885.05)
102011205	(-) Depreciación vehiculos		-77000,2	(100.470.80)
102011206	(-) Depreciación equipo comput		-12637,12	(14.581.18)
10207	ACTIVOS DIFERIDOS		4605	1.000.00
102070201	Pérdidas años anteriores		44268,44	
102070202	(-) Amort. pérdidas años ant		-44268,44	
1020704	OTRAS INVERSIONES		3605	
102070401	Cooperativa Jep		3605	
1020706	OTROS ACTIVOS		1.000,00	1.000.00
102070601	Garantía Arriendo		1.000,00	1.000.00
2	PASIVO		651471,58	493.984.82

6.837,46

Codigo de Cuenta	Descripcion	NOTAS	2016	2017
201 PASIVO CORRIENTE			549013,24	391.841,33
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		12	335105,95	378.519,53
2010301 LOCALES			335105,95	378.519,53
201030101	Proveedores		45208,6	50.917,97
201030102 PRESTAMOS DE SOCIOS		13	247645,4	230.481,11
20103010201	Ing. Adrian Carrasco		96570,19	81.015,53
20103010202	Sra. Maria Antonieta Carpio		76751,56	71.281,93
20103010203	Sra. Ma. Antonieta Carrasco		74323,65	68.183,65
20103010204	Prestamos de Socios			10.000,00
201030103 CUENTAS POR PAGAR			42251,95	97.120,45
20103010301	Cuentas por pagar a varios (ba		20764,69	87.434,45
20103010303	Sr. Paul Carrasco Carpio.		19686	9.686,00
20103010304 UTILIDADES DE FABRICAS (transitoria)			1801,26	
2010301030401	Utilidades Induglog		600,34	
2010301030402	Utilidades Cartopel		490,39	
2010301030403	Utilidades Continental Tire Andina		464,55	
2010301030404	Utilidades Grupo Peña		245,98	
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES			106083,83	816,07
2010401 LOCALES			106083,83	816,07
201040106	Banco Promerica (Sobregiro)		1871,17	906,17
201040109	Banco del Austro (HD78)		6409,49	
201040110	Banco del Austro (FORD 150)		836,6	
201040111	Banco Internacional \$ 80.000		28110,77	-90,00
2010401112	Banco Internacional cta cte 8200610924		68855,8	
20107 OTRAS OBLIGACIONES			47205,85	12.062,07
2010701 OTRAS OBLIG. SRI-EMPLEADOS		14	604,73	
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				913,12
201070102	IVA Retenido		68,73	
20107010201	IVA 30%		6,34	
20107010202	IVA 70%		12,39	
20107010203	IVA 100%		50	
201070103	Impuesto Renta Retenido		536	
2010702 IMPUESTO A AL RENTA POR PAGAR			346,39	913,12
201070202	Impto. retenido relacion depen		316,1	112,13
201070203	Impuestos por pagar		30,29	800,99
2010703 CON EL IEES			4590,73	3.927,80
201070301	Aporte Personal por pagar		1893,51	1.347,41
201070302	Aporte Patronal por pagar		2434,49	2.069,14
201070303	Prèstamos IEES		262,73	511,25
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA			22637,04	7.221,15
201070401	Sueldos por pagar		21823,1	7.192,43
201070402	Dècimo tercero		101,56	
201070403	Dècimo Cuarto		40,16	
201070406	Fondos de Reserva		28,72	28,72
201070407	Salario Digno por pagar		643,5	
2010705 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR			19026,96	
201070501	Utilidad por pagar 15% emplead		19026,96	
20110 ANTICIPOS DE CLIENTES		15	454,75	280,8
2011005	Anticipos Clientes Varios		454,75	280,8
20111 PORCION CORRIENTE DE PROVISION			162,86	162,86
2011102	Multiópticas (Empleados)		162,86	162,86
20114 ANTICIPOS VENTAS ACTIVOS FIJOS			60.000,00	
2011401	Oficina Conjunto Residencial Primero Mayo		60.000,00	

ARANDANO CIA LTDA
Estado de Resultados Integrales
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2016	2017
4 INGRESOS		1.357.896,40	968135,32
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA	18	1.330.614,49	872400,62
4101 VENTA DE BIENES		1.349.244,85	872275,97
410101 Ventas Gravadas 12%		1.322.524,04	872275,97
41010101 Ventas Menú Cartopel		397.494,04	437076,46
41010102 Ventas Menú Graiman		475.272,06	435096,22
41010106 Ventas Varias Graiman		67,00	63,54
41010108 Ventas Varias			39,75
41010103 Ventas Menú Erco		438.048,69	
41010104 Ventas Varias Erco		7.484,89	
41010107 Ventas Menu Empresa Electrica		4.157,36	
410102 Ventas Exentas 0%		26.720,81	
41010203 Ventas Exentas Erco		26.720,81	
4108 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES			124,65
4109 DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		-18.630,36	
410902 (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		-18.630,36	
41090201 Devoluciones en ventas		-18.630,36	
42 OTROS INGRESOS		27.281,91	95734,70
4202 INTERESES GANADOS		124,77	9,42
4205 ALIMENTACION PERSONAL		21.924,35	13685
420501 Descto. Alimentación 01		6.589,50	6711,4
420502 Descto. Alimentación 02		7.542,86	6973,6
420503 Descto. Alimentación 03		7.791,99	
4206 INGRESOS VARIOS		1.528,77	82040,28
4207 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		3.704,02	
5 COSTOS		1.223.374,62	1,053,037.02
51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		935.011,56	656,959.03
5101 MATERIALES UTILIZADOS O PRODUC		575.826,12	410,750.51
510101 INVENTARIO INICIAL		7.306,58	3,761.02
510102 (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE B		582.645,27	409671,93
51010201 COMPRAS 01		184.979,58	208204,39
51010202 COMPRAS 02		211.309,14	201.455,54
51010203 COMPRAS 03		186.356,55	12,00
510112 (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUC		-3.781,71	
510113 (-) DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		-10.344,02	-2.703,13
51011301 Descuento Compras		-1.649,85	

	NOTAS	2016	2017
51011302 Devoluciones Compras		-8.694,17	-2.703,13
5102 (+) MANO DE OBRA DIRECTA	19	294.734,60	188.726,10
510201 SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		294.734,60	188.726,10
51020101 MANO DE OBRA		223.127,85	136.927,34
5102010101 MANO OBRA DIRECTA		167.895,79	108.476,20
510201010101 Mano de Obra 01		52.330,97	56.470,34
510201010102 Mano de Obra 02		55.532,57	52.005,86
510201010103 Mano de Obra 03		60.032,25	
5102010102 HORAS EXTRAS		55.232,06	28.451,14
510201010201 Horas Extras 01		17.740,77	16.286,07
510201010202 Horas Extras 02		17.705,48	12.165,07
510201010203 Horas Extras 03		19.785,81	
51020102 BENEFICIOS SOCIALES		19.756,98	11.424,20
5102010201 DECIMO TERCER SUELDO		2.697,24	2.063,58
510201020101 Décimo Tercer Sueldo 01		450,14	208,84
510201020102 Décimo Tercer Sueldo 02		2.247,10	1.854,74
5102010202 DECIMO CUARTO SUELDO		9.253,99	1.508,77
510201020201 Décimo Cuarto Sueldo 01		2.370,96	55,41
510201020202 Décimo Cuarto Sueldo 02		2.673,92	1.453,36
510201020203 Décimo Cuarto Sueldo 03		4.209,11	
5102010203 VACACIONES		7.099,25	3.115,94
510201020301 Vacaciones 01		3.047,02	460,19
510201020302 Vacaciones 02		2.169,85	2.655,75
510201020303 Vacaciones 03		1.882,38	
5102010204 COMPENSACION SALARIO DIGNO			40,03
510201020401 Salario Digno 1			20,41
510201020402 Salario Digno 2			20,42
5102010205 BONOS		59,99	
510201020502 Bonos 02 - Ded		31,60	
510201020503 Bonos 03 - Ded		28,39	
5102010206 DESAHUCIO		646,51	4.695,08
510201020601 Desahucio 01 MO			1.038,25
510201020602 Desahucio 02 MO		646,51	3.656,83
51020103 APORTES IESS		47.294,33	
5102010301 APORTE PATRONAL		28.551,66	16.906,12
510201030101 Aporte Patronal 01		8.981,71	9.080,60
510201030102 Aporte Patronal 02		9.341,25	7.825,52
510201030103 Aporte Patronal 03		10.228,70	
5102010302 FONDOS DE RESERVA		18.742,67	11.851,07
510201030201 Fondos Reserva 01		5.911,59	6.469,95
510201030202 Fondos de Reserva 02		6.003,92	5.381,12
510201030203 Fondos de Reserva 03		6.827,16	
51020104 GASTOS NO DEDUCIBLES		2.495,44	11.617,37
5102010402 VARIOS NO DEDUCIBLES		2.495,44	193,44
510201040202 Gastos Varios 01 N/D		1.061,50	96,83
510201040203 Gastos Varios 02 N/D		1.093,51	96,61
510201040204 Gastos Varios 03 N/D		340,43	
5102010403 INDEMNIZACIONES LABORALES			11423,93

Codigo de Cuenta	Descripcion	NOTAS	2016	2017
202	PASIVO NO CORRIENTE		102458,34	102.143.49
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		15636,82	15.231.97
2020301	LOCALES		15636,82	15.231.97
202030105	Banco Internacional \$ 80.000		15636,82	15.231.97
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A E	16	86821,52	86.821.52
2020701	JUBILACION PATRONAL		58201,93	58.201.93
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES		28619,59	28.619.59
3	PATRIMONIO NETO		74989,33	(-53.245.47)
301	CAPITAL		10400	10.400.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	17	10400	10.400.00
3010101	Carpio María Antonieta		5200	5.200.00
3010102	Carrasco María Antonieta		2600	2.600.00
3010103	Carrasco Adrián		2600	2.600.00
304	RESERVAS		14969,78	14.969.78
30401	RESERVA LEGAL		14969,78	14.969.78
3040101	Reserva Legal		14969,78	14.969.78
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-11904,59	(11.904.59)
30501	RESULT. ACUM. ADOPCION NIIF PR		-11904,59	(11.904.59)
306	RESULTADOS ACUMULADOS		-76779,35	18,191,04
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		71785,48	166,755,87
3060101	Utilidades Ejercicios Anterior		71785,48	166,755,87
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		-148564,83	(148,564,83)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			(84901.70)
30701	UTILIDAD DEL EJERCICIO			(84901.70)
3070101	Utilidad del ejercicio		138303,49	(84901.70)
	Total Activo		726,460.91	440,739.35
	Total Pasivo y Patrimonio		726,460.91	440,739.35
	Diferencia		0,00	0,00



ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL



ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

	NOTAS	2016	2017
510201040301	Indemnización Laboral 01		11423,93
51020105	CAPACITACION PERSONAL	2.060,00	
5102010501	CAPACITACION PERSONAL	2.060,00	
510201050101	Capacitación Personal 01	653,90	
510201050102	Capacitación Personal 02	673,57	
510201050103	Capacitación Personal 03	732,53	
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE	64.450,84	57482,42
510405	RETENCIONES ASUMIDAS	289,34	32,64
51040501	Retenciones Asumidas 01	80,19	6,57
51040502	Retenciones Asumidas 02	119,79	26,07
51040503	Retenciones Asumidas 03	89,36	
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUE	59.014,08	56025,92
51040701	UTILES DE LIMPIEZA	9.438,32	5558,7
5104070101	Utiles de Limpieza 01-COSTO	2.485,52	3452,69
5104070102	Utiles de Limpieza 02-COSTO	4.641,04	2106,01
5104070103	Utiles de Limpieza 03-COSTO	2.311,76	
51040702	DESECHABLES	23.205,49	28666,44
5104070201	Desechables 01-COSTO	10.773,52	16765,49
5104070202	Desechables 02-COSTO	9.860,96	11900,95
5104070203	Desechables 03-COSTO	1.144,96	
5104070205	Desechables Nestle 01-COSTO	719,55	
5104070206	Desechables Nestle 02-COSTO	699,70	
5104070207	Desechables Nestle 03-COSTO	6,80	
51040703	VARIOS PLAZA	1.638,44	1329,48
5104070301	Varios Plaza 01-COSTO	723,03	514,23
5104070302	Varios Plaza 02-COSTO	798,59	815,25
5104070303	Varios Plaza 03-COSTO	116,82	
51040704	UTILES DE OFICINA	1.594,68	279,33
5104070401	Utiles de Oficina 01-COSTO	647,56	147,66
5104070402	Utiles de Oficina 02-COSTO	618,68	131,67
5104070403	Utiles de Oficina 03-COSTO	328,44	
51040705	GAS	23.137,15	20191,97
5104070501	Gas 01-COSTO	17.776,09	17503,39
5104070502	Gas 02-COSTO	3.457,27	2688,58
5104070503	Gas 03-COSTO	1.903,79	
510408	GASTOS SERVICIOS BASICOS	547,68	456,81
51040801	AGUA	4,11	
5104080101	AGUA 01-COSTO	2,05	
5104080102	AGUA 02-COSTO	2,06	
51040802	TELEFONOS	543,57	456,81
5104080201	TELEFONO 01-COSTO	144,50	115,69
5104080202	TELEFONO 02-COSTO	340,16	341,12
5104080203	TELEFONO 03-COSTO	58,91	
510409	UNIFORMES	4.484,00	
51040901	UNIFORMES PERSONAL	4.484,00	
5104090101	UNIFORMES 01-COSTO	1.268,80	
5104090102	UNIFORMES 02-COSTO	1.362,48	

	NOTAS	2016	2017
5104090103 UNIFORMES 03-COSTO		1.852,72	
510410 AGASAJO		115,74	967,05
51041001 AGASAJO NAVIDAD		115,74	967,05
5104100101 AGASAJO 01-COSTO		11,99	473,45
5104100102 AGASAJO 02-COSTO		73,44	493,6
5104100103 AGASAJO 03-COSTO		30,31	
52 GASTOS		288.363,06	396077,99
5201 GASTOS NO OPERACIONALES		130.838,14	231982,68
520101 SUELDOS, BENEFICIOS, A.SEGURID	19	4.300,17	337,16
52010101 SUELDOS Y SALARIOS		-30,07	
5201010102 Sueldos y Salarios 02		-30,07	
52010102 HORAS EXTRAS		4.259,22	300,38
5201010201 Horas Extras 01		1.495,75	150,19
5201010202 Horas Extras 02		1.495,75	150,19
5201010203 Horas Extras 03		1.267,72	
52010103 VACACIONES		71,02	36,78
5201010301 Vacaciones 01		35,51	18,39
5201010302 Vacaciones 02		35,51	18,39
520102 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			2753,11
52010201 IESS Aporte patronal 12.15%			139,19
5201020101 Aporte Patronal 01			69,6
5201020102 Aporte Patronal 02			69,59
52010202 FONDOS DE RESERVA			2613,92
5201020201 Fondos de Reserva 01			1316,03
5201020202 Fondos de Reserva 02			1297,89
520103 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ		27.106,56	19131,83
52010301 DECIMO TERCER SUELDO		21.151,96	11374,19
5201030101 Decimo Tercero 01 ADM		10.828,83	6713,02
5201030102 Decimo Tercero 02 ADM		9.297,31	4661,17
5201030103 Decimo Tercero 03 ADM		1.025,82	
52010302 DECIMO CUARTO SUELDO		614,11	7757,64
5201030201 Decimo Cuarto 01 ADM		270,78	4274,65
5201030202 Decimo Cuarto 02 ADM		131,52	3482,99
5201030203 Decimo Cuarto 03 ADM		211,81	
520105 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA			0,77
52010502 Comisiones pagadas			0,77
52010304 DESAHUCIO		5.340,49	
5201030401 Desahucio 01 ADM		3.521,47	
5201030402 Desahucio 02 ADM		527,51	
5201030403 Desahucio 03 ADM		1.291,51	
520107 GASTOS NO DEDUCIBLES		469,45	110179,6
52010701 GASTOS NO DEDUCIBLES		268,60	109710,9
5201070101 Gastos No Deducibles 01		116,18	54857,81
5201070102 Gastos No Deducibles 02		106,31	54853,09
5201070103 Gastos No Deducibles 03		46,11	
52010702 Impuestos y Contribuciones		200,85	468,7

	NOTAS	2016	2017
5201070201	Impuestos y Contribuc N/D 01	66,95	234,35
5201070202	Impuestos y Contribuc N/D 02	66,95	234,35
5201070203	Impuestos y Contribuc N/D 03	66,95	
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.532,22	24424,06
52010801	Mantenimiento y Adecuac. Comed	109,11	55,04
5201080101	Mantenimiento Comedor 01	84,79	24,63
5201080102	Mantenimiento Comedor 02	12,16	30,41
5201080103	Mantenimiento Comedor 03	12,16	
52010802	Mantenimiento Eq. Cocina	1.645,72	2724,67
5201080201	Mantenimiento Eq. Cocina 01	569,80	565,62
5201080202	Mantenimiento Eq. Cocina 02	807,00	2159,05
5201080203	Mantenimiento Eq. Cocina 03	268,92	
52010803	Mantenimiento Eq. Computacion	1.527,04	267,54
5201080301	Mantenimiento Eq. Comp. 01	568,29	68,76
5201080302	Mantenimiento Eq. Comp. 02	461,04	198,78
5201080303	Mantenimiento Eq. Comp. 03	497,71	
52010804	Mantenimiento Vehiculo	2.835,87	5763,87
5201080401	Mantenimiento Vehiculo 01	975,82	2881,88
5201080402	Mantenimiento Vehiculo 02	1.017,66	2881,99
5201080403	Mantenimiento Vehiculo 03	842,39	
52010805	Gastos de Computacion		202,78
5201080501	Repuestos Eq. Computación 01		106,65
5201080502	Repuestos Eq. Computación 02		96,13
52010806	Mantenimiento y Adecua Oficina	1.167,55	197,97
5201080601	Mant. y Adecuación Oficina 01	382,49	98,98
5201080602	Mant. y Adecuación Oficina 02	392,53	98,99
5201080603	Mant. y Adecuación Oficina 03	392,53	
52010807	Mantenimiento Equipos	246,93	53,57
5201080701	Mantenimiento Equipo 01	88,14	26,78
5201080702	Mantenimiento Equipo 02	88,14	26,79
5201080703	Mantenimiento Equipo 03	70,65	
52010808	Mantenimiento y Adec. Bodega		15158,62
5201080801	Mant. y Adecuacion Bodega 01		7568,41
5201080802	Mant. y Adecuacion Bodega 02		7590,21
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.285,68	4285,68
52010901	Arriendos pagados	4.285,68	4285,68
5201090101	Arriendos 01	1.547,57	2142,84
5201090102	Arriendos 02	1.547,63	2142,84
5201090103	Arriendos 03	1.190,48	
520110	ALQUILER MENAJE COCINA	222,10	67,88
52011001	Alquiler Menaje	222,10	67,88
5201100101	Alquiler Menaje 01	222,75	67,88
5201100103	Alquiler Menaje 03	-0,65	
520112	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	999,85	1553,86
52011201	Combustibles	999,85	1553,86
5201120101	Combustibles y Lubricantes 01	365,59	776,53
5201120102	Combustibles y Lubricantes 02	366,83	777,33

	NOTAS	2016	2017
5201120103	Combustibles y Lubricantes 03	267,43	
520113	GASTO MENAJE	3.669,48	1507,13
52011302	Menaje Cocina	3.669,48	1507,13
5201130201	Menaje Cocina 01	1.550,54	801,31
5201130202	Menaje Cocina 02	1.862,63	705,82
5201130203	Menaje Cocina 03	174,76	
5201130206	Menaje Cocina 06	81,55	
520114	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y	7.046,71	7448,65
52011401	Seguro de Salud	2.077,52	3566,67
5201140101	Seguro Pagado 01	762,48	1783,31
5201140102	Seguro Pagado 02	762,49	1783,36
5201140103	Seguro Pagado 03	552,55	
52011402	Seguro de Vehículo	4.969,19	3881,98
5201140201	Seguro pagado 01	1.657,00	1940,98
5201140202	Seguro pagado 02	1.657,00	1941
5201140203	Seguro pagado 03	1.655,19	
520115	TRANSPORTE	899,18	3112,88
52011501	Servicios de transporte y fele	899,18	3112,88
5201150101	Transporte 01	235,08	163,33
5201150102	Transporte 02	309,07	2949,55
5201150103	Transporte 03	355,03	
520117	GASTOS SERVICIOS VARIOS	4.801,71	3166,23
52011701	Servicios Fumigacion	1.309,77	580,5
5201170101	Servicios Fumigacion 01	448,39	290,25
5201170102	Servicios Fumigacion 02	465,88	290,25
5201170103	Servicios Fumigacion 03	395,50	
52011702	Servicios Varios	3.024,12	2585,73
5201170201	Servicios Varios 01	1.080,64	1301,78
5201170202	Servicios Varios 02	1.001,43	1283,95
5201170203	Servicios Varios 03	942,05	
52011703	Gastos de Salud	4,42	
5201170302	Gastos Médicos/Exámenes 02	2,10	
5201170303	Gastos Médicos/Exámenes 03	2,32	
52011704	Gasto Exam/Alimentos	463,40	
5201170401	Gasto exam/alimentos 01	188,48	
5201170402	Gasto exam/alimentos 02	188,48	
5201170403	Gasto exam/alimentos 03	86,44	
520120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.484,23	946,93
52012001	Impuestos y contribuciones	2.484,23	946,93
5201200101	Impuestos y Contribuciones 01	828,07	473,45
5201200102	Impuestos y Contribuciones 02	933,53	473,48
5201200103	Impuestos y Contribuciones 03	722,63	
520121	DEPRECIACIONES:	55.614,84	49175,68
52012102	Depreciación Muebles y enseres	3.360,05	3361,92
52012103	Depreciación Maquinarias y Equ	13.203,12	13231,12
52012104	Depreciación Equipos de Oficin	1.170,96	1170,96
52012105	Depreciación Equipos de Comput	2.620,88	1944,06

	NOTAS	2016	2017
52012106	Depreciación Vehiculos	35.259,83	29467,62
520122	GASTO UTILES DE OFICINA	1.187,56	1658,13
52012201	Gasto Utiles de Oficina 01	422,31	899,39
52012202	Gasto Utiles de Oficina 02	424,14	758,74
52012203	Gasto Utiles de Oficina 03	341,11	
520125	GASTOS UTILES DE LIMPIEZA	7.468,62	582,07
52012501	Gasto Utiles de Limpieza 01	1.986,44	343,02
52012502	Gasto Utiles de Limpieza 02	2.465,60	239,05
52012503	Gasto Utiles de Limpieza 03	3.016,58	
520126	GASTOS INTERNET	947,76	675,75
52012601	Gastos Internet 01	438,61	476,45
52012602	Gastos Internet 02	170,00	199,3
52012603	Gastos Internet 03	339,15	
520127	EQUIPOS DE SEGURIDAD	82,67	111,17
52012701	Equipo de Seguridad 01	45,90	65,86
52012702	Equipo de Seguridad 02	32,77	45,31
52012703	Equipo de Seguridad 03	4,00	
520128	GASTOS VARIOS	1.719,35	864,11
52012801	Gastos Varios 01	668,64	414,18
52012802	Gastos Varios 02	559,98	449,93
52012803	Gastos Varios 03	490,73	
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	145.515,61	157.858,87
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMU	108.458,21	94881,37
52020101	SUELDOS Y SALARIOS	105.309,28	92962,42
5202010101	Sueldos y salarios 01 ADM	39.733,15	46481,22
5202010102	Sueldos y salarios 02 ADM	39.744,64	46481,2
5202010103	Sueldos y salarios 03	25.831,49	
52020102	HORAS EXTRAS	468,45	923,74
5202010201	Horas Extras 01 ADM	156,15	461,87
5202010202	Horas Extras 02 ADM	156,15	461,87
5202010203	Horas Extras 03	156,15	
52020103	VACACIONES	2.680,48	995,21
5202010301	Vacaciones 01 ADM	869,26	497,6
5202010302	Vacaciones 02 ADM	941,87	497,61
5202010303	Vacaciones 03	869,35	
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	23.212,67	15966
52020201	IESS APORTE PATRONAL	13.514,71	11607,2
5202020101	less aporte patronal 01 ADM	4.819,51	5803,58
5202020102	less aporte patronal 02 ADM	5.109,81	5803,62
5202020103	less aporte patronal 03	3.585,39	
52020202	FONDOS DE RESERVA	9.697,96	4358,8
5202020201	Fondos Reserva 01 ADM	3.579,65	2018,32
5202020202	Fondos Reserva 02 ADM	3.579,66	2340,48
5202020203	Fondos Reserva 03	2.538,65	
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	850,00	9701,31
52020301	DECIMO TERCER SUELDO		7155,41
5202030101	Décimo tercer sueldo 01 ADM		3577,67
5202030102	Décimo tercer sueldo 02 ADM		3577,74

	NOTAS	2016	2017
52020302	DECIMO CUARTO SUELD		2228,39
5202030201	Décimo cuarto sueldo 01 ADM		1114,17
5202030202	Décimo cuarto sueldo 02 ADM		1114,22
52020304	DESAHUCIO	850,00	317,51
5202030401	Desahucio 01 ADM	283,33	158,75
5202030402	Desahucio 02 ADM	283,33	158,76
5202030403	Desahucio 03	283,34	
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	2.698,10	12127,43
52020501	Honorarios a profesionales	2.698,10	6216,63
5202050101	Honorarios Profesionales 01	1.122,12	3108,31
5202050102	Honorarios Profesionales 02	1.122,13	3108,32
5202050103	Honorarios Profesionales 03	453,85	
52020502	Servicios Prestados		5910,8
5202050201	Servicios Prestados 01		2970,74
5202050202	Servicios Prestados 02		2940,06
520210	CAPACITACION PERSONAL	60,00	1205
52021001	Capacitacion Personal 01	30,00	602,5
52021002	Capacitacion Personal 02	30,00	602,5
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	2.484,87	20521,02
52021101	Promocion y publicidad	2.484,87	20521,02
5202110101	Publicidad 01	1.002,94	10260,42
5202110102	Publicidad 02	937,84	10260,6
5202110103	Publicidad 03	544,09	
520216	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a	4.644,95	695,42
52021601	Agasajos	214,22	207,62
5202160101	Agasajo 01	95,70	90,21
5202160102	Agasajo 02	96,93	117,41
5202160103	Agasajo 03	21,59	
52021602	Gastos de Representación	273,37	101,19
5202160201	Gastos de Representacion 01	107,12	50,59
5202160202	Gastos de Representacion 02	140,70	50,6
5202160203	Gastos de Representacion 03	25,55	
52021603	Gastos Navideños	4.157,36	386,61
5202160301	Gastos Navideños 01	2.078,68	187,57
5202160302	Gastos Navideños 02	2.078,68	199,04
520217	UNIFORMES ADMTIVOS	534,70	
52021701	Uniformes Adm.01	175,23	
52021702	Uniformes Adm.02	179,73	
52021703	Uniformes Adm.03	179,74	
520226	GASTOS SERVICIOS BASICOS	2.572,11	2761,32
52022601	AGUA	101,00	362,06
5202260101	AGUA 01	33,66	181
5202260102	AGUA 02	33,67	181,06
5202260103	AGUA 03	33,67	
52022602	TELEFONO	1.091,09	792,86
5202260201	TELEFONO 01	416,77	396,38
5202260202	TELEFONO 02	349,23	396,48
5202260203	TELEFONO 03	325,09	

	NOTAS	2016	2017
52022603	LUZ	1.380,02	1606,4
5202260301	LUZ 01	484,53	803,18
5202260302	LUZ 02	525,46	803,22
5202260303	LUZ 03	370,03	
5203	GASTOS FINANCIEROS	12.009,31	6236,44
520301	INTERESES PAGADOS A PARTICULA	132,09	3978,74
52030101	Gastos Financieros 01	56,98	1989,57
52030102	Gastos Financieros 02	27,93	1989,17
52030103	Gastos Financieros 03	47,18	
520302	COMISIONES	620,76	511,21
52030201	COMISIONES PAGADAS A BANCOS	620,76	511,21
5203020101	Comisiones Pagadas Bcos. 01	208,16	260,61
5203020102	Comisiones Pagadas Bcos. 02	205,40	250,6
5203020103	Comisiones Pagadas Bcos. 03	207,20	
520303	INTERESES PAGADOS A BANCOS	9.677,80	
52030301	Intereses Pagados a Bancos 01	3.437,87	
52030302	Intereses Pagados a Bancos 02	3.535,59	
52030303	Intereses Pagados a Bancos 03	2.704,34	
520304	GASTOS BANCARIOS	1.376,53	747,23
52030401	GASTOS BANCARIOS	1.106,53	504,19
5203040101	Gastos bancarios 01	408,68	251,11
5203040102	Gastos bancarios 02	393,72	253,08
5203040103	Gastos bancarios 03	304,13	
52030404	GASTOS CHEQUERA	270,00	243,04
5203040401	Costo Chequera 01	112,50	121,52
5203040402	Costo Chequera 02	112,50	121,52
5203040403	Costo Chequera 03	45,00	
520306	INTERESES Y MULTAS	202,13	999,26
52030601	Intereses y Multas 01	73,54	499,62
52030602	Intereses y Multas 02	73,55	499,64
52030603	Intereses y Multas 03	55,04	
	Total Ingresos	1.357.896,40	968135,32
	Total Egresos	1.223.374,62	1053037,02
	Resultados del Ejercicio	134.521,78	-84901,70



ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL



ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

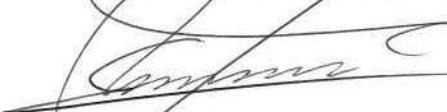
ARANDANO CIA LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	BALDOS BALANCE (en US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	42007,68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	154035,63
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1181839,24
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1181839,24
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ord.	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para n	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1259745,15
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-788391,42
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negocio	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-488642,79
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	-6730,44
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-49462,75
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	127859,16
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Impuestos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	17801,87
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Impuestos procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Impuestos procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	110108,29
Impuestos procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-19232,72
Aportón en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	105562,61
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Impuestos procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	90343,09
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-42007,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	542735,9
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	500728,21

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-84.991,70
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	41613,71
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	41613,71
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación aabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-11246,84
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	213443,01
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	9802	-145190,4
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	9803	-1576,83
Incremento (disminución) en inventarios	9804	3781,71
Incremento (disminución) en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-99487,7
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	35105,78
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	291
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-89462,75
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-154.634,83


ING. ADRIÁN CARRASCO
GERENTE GENERAL


ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

1 INFORMACIÓN GENERAL

ARANDANO CIA. LTDA es una empresa radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca en Av. Del Tejar y Haupsay 1-450 Sus actividades principales son los servicios complementarios de alimentación y distribución masiva de alimentación para empresas e industrias. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

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

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

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

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

2.3. Responsabilidad de la información

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

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

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categoría separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo y un pasivo es considerado corriente cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, y dentro del ciclo norma de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra.

(I) Préstamos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce 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 y otras cuentas por cobrar.

(II) Otros pasivos financieros

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Los otros pasivos financieros comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones con partes relacionadas (socios) que no generan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

(III) El efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Para propósitos del estado de flujo de efectivo. En el estado de situación financiera, los sobregiros en el caso de existir se clasifican como otros pasivos financieros en el pasivo corriente.

Reconocimiento y medición de instrumentos financieros

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente y para revelación, a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Se miden al costo. Al 31 de diciembre del 2017, la Administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables a su vencimiento a corto plazo; además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal de la transacción.

(b) Otros pasivos financieros

Se miden al costo; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativo, por lo tanto la compañía utiliza el valor nominal como medición final. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengado en la cuenta de resultados.

El valor razonable de los préstamos se aproxima al monto en libros puesto que no generan intereses

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.

c) Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) expiren los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (ii) cuando transfiera el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o (iii) cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlo a uno o más perceptores.

La Compañía también considera para la baja de los préstamos y cuentas por cobrar las siguientes condiciones: (a) Haber constado, durante dos (2) años o más en la contabilidad; (b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito; (c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; (d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y, (e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

d) Propiedad, planta y equipos

(i) Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta 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 confiable. Las partidas de propiedades, planta y equipos, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Un componente de propiedades, planta y equipo y cualquier parte significativa reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo se determinan comparando los precios de venta con sus valores en libros, y se reconocen netos en el resultado del ejercicio.

(ii) Costos posteriores

Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad. El

mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren.

(iii) Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable que corresponde al costo del activo. Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde el mes en que han sido adquiridos o desde la fecha que están en condiciones de ser usado.

La depreciación se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de propiedad, planta y equipo. De conformidad con la política de la Compañía, no se espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los bienes de propiedad, planta y equipo, con excepto de vehículos que se consideran un valor residual del 10%. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos, son como sigue:

	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
EDIFICIOS	20AÑOS

e) Deterioro

(i) Activos financieros no derivados (Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor a través de una cuenta correctora de activos. Esta evidencia de deterioro puede incluir: a) indicios de dificultades financieras importantes del deudor, b) incumplimiento o atraso en los pagos del principal, c) otorgamiento de concesiones o ventajas que no se habrían otorgado bajo otras circunstancias, d) probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

(ii) Deterioro de activos no financieros. -

Propiedad, Planta y Equipo: Los elementos de propiedad, planta y equipo, son revisados periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, la Compañía estima el importe recuperable de los activos y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo, así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de resultados.

La Administración considera que, dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de los elementos que conforman la propiedad, planta y equipos y activos biológicos.

f) Impuesto a las ganancias

El gasto por el Impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(i) Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El impuesto a la renta causado se calcula sobre el 22% de la utilidad gravable del periodo, para periodos posteriores al 2017 se calcula sobre el 25%.

(ii) Impuesto Diferido. -

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de Impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

El reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal expedido mediante el Registro Oficial No. 407 del 31 de diciembre del 2014 reconoce la aplicación de activos y pasivos por impuesto diferido únicamente en los siguientes casos:

- ▣ Las pérdidas por deterioro parcial producto del ajuste realizado para alcanzar el valor neto realización del inventario; las pérdidas esperadas en contratos de construcción generadas por la probabilidad de que los costos totales del contrato excedan los ingresos totales del mismo.
- ▣ 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; los valores por concepto de gastos estimados para la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta
- ▣ Los ingresos y costos derivados de la aplicación de la normativa contable correspondiente al reconocimiento y medición de activos biológicos; las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores; los créditos tributarios no utilizados, de periodos anteriores.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía ha evaluado los aspectos antes mencionado, razón por lo cual los estados financieros no incluyen ningún ajuste reconociendo impuestos diferido por estos conceptos.

g) Beneficios a Empleados

(i) Plan de beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio

El Código del 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. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Adicionalmente, de acuerdo a las leyes laborales ecuatorianas, se establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio o por acuerdo entre el empleador y el trabajador, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente. Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

(ii) Beneficios a Corto Plazo

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

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 con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

h) Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: (i) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe puede ser estimado de forma fiable.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

A la fecha de cierre de los estados financieros, la administración no considera necesario realizar provisiones.

i) Compensaciones de Saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF para PYMES o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

j) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de Impuesto al Valor Agregado, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos por venta de servicios son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, el producto es entregado al comprador y consecuentemente transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos servicios.

k) Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

l) Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por el gasto de interés generado por los préstamos o financiamientos de terceros.

Distribución de dividendos

La distribución de los dividendos a los Socios de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconoce como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por la junta de Socios de la Compañía.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la Compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumidos y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía. La alta Gerencia es conocedora de las condiciones existentes en el mercado y sobre la base de su conocimiento y experiencia controla los riesgos a los que está expuesta la Compañía revisando regularmente las políticas, normas y procedimientos de administración que permitan un ambiente de control adecuado y favorable en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

(i) Factores de riesgo financiero

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros relacionados con el uso de instrumentos financieros no derivados. Los riesgos identificados son: a) riesgo de crédito, b) riesgo de liquidez y c) riesgo de mercado.

- a) Riesgo de crédito. - El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalente de efectivo, depósitos en instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes que se incluyen en los saldos pendientes de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.
- b) Riesgo de liquidez. - Consiste en el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

La Administración de la Compañía tiene la responsabilidad substancial de la administración del riesgo de liquidez, la cual ha establecido políticas y procedimientos en cuanto al endeudamiento a corto y mediano plazo. La Compañía, a través de la Gerencia General, administra el riesgo de liquidez mediante el monitoreo de flujos de efectivo y los vencimientos de sus activos y pasivos financieros basados en el cumplimiento de los requerimientos de cobro y pago.

- c) **Riesgo de mercado.** - Dentro de esta categoría están los riesgos de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, el tipo de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad de la Compañía.

▣ **Riesgo de tipo de cambio:** Durante el periodo 2017, la Compañía no tiene activos y pasivos monetarios en otras monedas distintas al dólar estadounidense que estén sujetos al riesgo de fluctuación en la tasa de cambio del dólar respecto a tales monedas extranjeras.

▣ **Riesgo de tasa de interés:** Los ingresos y flujos de efectivo operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios en la tasa de interés, ya que la Compañía no tiene activos importantes que generen intereses.

(ii) **Administración de capital.** -

El objetivo de la Compañía al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estratégicas de la Compañía, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha, de forma que pueda continuar proporcionando rendimientos a los Socios y mantener la confianza de los clientes, proveedores y otros agentes interesados. Esto se logra con una administración efectiva del efectivo, monitoreando los ingresos y utilidad de la Compañía, y los planes de inversión a mediano y largo plazo que principalmente financian los flujos de efectivo de operación de la Compañía.

5. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Estado de Flujos de efectivo

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

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

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

6. Situación Fiscal

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

7. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por:
El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye todos aquellos depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puede transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor inferior a tres meses.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
1010101	CAJA	991.48	57,17
101010101	Caja General	4,33	
101010105	Caja Chica Oficina	22,15	57,17
101010106	Cheques por depositar	965	0
1010102	BANCOS	57,244.42	16.171.04
101010201	Produbanco Cta.Cte 01024459243	5,002.07	59,77
101010202	Produbanco Cta.Ah 6146120004	747.44	112,2
101010203	Coop. A/C JEP 406008041900	7,668.94	324,41
101010206	Banco del Austro Cta. Aho.		3,75
101010207	Internacional Cta. Cte. 8200610924	43,825.97	15.670.91

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

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Dentro de este rubro se encuentran los valores adeudados por los clientes, originados por la venta de productos en el curso normal de operaciones de la entidad. Estos valores se reconocen a su costo histórico, debido a que estas cuentas se cobran en el corto plazo, y están respaldados

por comprobantes de venta autorizados. Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, están conformados de acuerdo a lo siguiente

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA	104,125.69	59.855.72
101020501	CLIENTES	104,125.69	59.855.72

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

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Composición de los Activos por Impuestos Corrientes

- Los valores registrados en estas partidas durante el ejercicio económico 2017 se encuentran debidamente respaldadas con los comprobantes tributarios correspondientes.
- Los saldos de estas partidas se liquidaran con los impuestos corrientes que se generen en los resultados de la empresa al momento de liquidar el Impuesto a la Renta.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
101020802	RETENCIONES EN LA FUENTE	136,524.81	40.938.16
10102080201	RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO A	110,404.19	23.757.47
1010208020103	Retenciones fuente año 2010	14300,67	
1010208020104	Retenciones fuente año 2011	9147,65	
1010208020105	Retenciones fuente año 2012	15948,33	
1010208020106	Retenciones fuente año 2013	16131,05	
1010208020107	Retenciones fuente año 2014	20149,65	
CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
1010208020108	Retenciones fuente año 2015	34726,84	
1010208020109	Retenciones fuente año 2016		23.757.47
10102080202	RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO C	26120,62	17.180.69
1010208020201	Retenciones fuente año actual	26120,62	17.180.69
101020803	CREDITO TRIBUTARIO IVA	27767,72	19.239.68
10102080301	IVA Pagado Compras	0,32	
10102080302	Crédito tributario iva pagado	27768,04	19.239.68

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, está conformado de acuerdo a lo siguiente

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI	1100,74	1.576.83
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1100,74	1.576.83

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

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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

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

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
10201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	215915,93	156.640.35
1020105	MUEBLES Y ENSERES	33619,31	26.024.80
102010501	Muebles y enseres	12352,96	4.758.45
102010502	Muebles y Enseres 05	12532,21	12.532.21

102010503	Muebles y Enseres 06		8734,14	8.734.14
1020106	EQUIPO DE COCINA		85073,58	85.913.58
102010601	Equipo de cocina		81204,79	82.044.79
102010602	Equipo de cocina 06		3868,79	3.868.79
1020107	EQUIPO DE OFICINA		11709,22	11.709.22
102010701	Equipo de oficina		11709,22	11.709.22
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWA		16480,4	17.180.18
102010801	Equipo de computacion		11879,34	12.579.12
102010802	Equipo de Computacion 05		4601,06	4.601.06
1020109	VEHÍCULOS		159079,18	147.472.04
102010901	Vehiculos		159079,18	147.472.04
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		61087,25	61.087.25
102011001	Maquinaria y Equipo de bodega 05		61087,25	61.087.25
10201100102	Camara de Baja Temperatura 05		15714,28	15.714.28
10201100103	Camara de media-alta temperatura		6700	6.700.00
10201100104	Linea de Frio Media Temperatura 05		7000	7.000.00
10201100105	Linea de Frio Baja Temperatura 05		3500	3.500.00
10201100106	Paneles 05		21885,06	21.885.06
10201100107	Instalaciones Varias		6287,91	6.287.91
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PRO		-151133,01	(192.746.72)
102011201	(-) Depreciación muebles y ens		-8153,08	(9.950.05)
102011203	(-) Depreciación equipo de ofi		-5688,68	(6.859.64)
102011204	(-) Depreciación Maquinarias y		-47653,93	(60.885.05)
102011205	(-) Depreciación vehículos		-77000,2	(100.470.80)
102011206	(-) Depreciación equipo comput		-12637,12	(14.581.18)

12. CUENTAS POR PAGAR

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

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	335105,95	378.519.53
2010301	LOCALES	335105,95	378.519.53
201030101	Proveedores	45208,6	50.917.97

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

13. PRESTAMOS SOCIOS

Los valores correspondientes a préstamos socios no generan intereses, tampoco existen activos entregados en garantía. El Banco no entrega documentación por lo que no se tiene documentación de respaldo en los archivos.

Los préstamos de socios por un monto de \$10.000,00 son valores entregados de los socios que se compone de la siguiente manera; Sra. María Antonieta Carpio \$5.000,00; Ing. Adrián Carrasco 2.500,00 y Sra. María Antonieta Carrasco \$2.500,00

Codigo	Descripcion	NOTAS	2016	2017
201030102	PRESTAMOS DE SOCIOS		247645,4	230.481.11
20103010201	Ing. Adrian Carrasco		96570,19	81.015.53
20103010202	Sra. Maria Antonieta Carpio		76751,56	71.281.93
20103010203	Sra. Ma. Antonieta Carrasco		74323,65	68.183.65
20103010204	Prestamos de Socios			10.000.00

14. OBLIGACIONES CORRIENTES

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

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
2010701	OTRAS OBLIG. SRI-EMPLEADOS	604,73	
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		913,12
201070102	IVA Retenido	68,73	
20107010201	IVA 30%	6,34	
20107010202	IVA 70%	12,39	
20107010203	IVA 100%	50	
201070103	Impuesto Renta Retenido	536	
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	346,39	913,12
201070202	Impto. retenido relacion depen	316,1	112,13
CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
201070203	Impuestos por pagar	30,29	800,99
2010703	CON EL IESS	4590,73	3.927.80
201070301	Aporte Personal por pagar	1893,51	1.347.41
201070302	Aporte Patronal por pagar	2434,49	2.069.14
201070303	Préstamos IESS	262,73	511,25
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA	22637,04	7.221.15
201070401	Sueldos por pagar	21823,1	7.192.43
201070402	Décimo tercero	101,56	
201070403	Décimo Cuarto	40,16	
201070406	Fondos de Reserva	28,72	28,72
201070407	Salario Digno por pagar	643,5	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR	19026,96	
201070501	Utilidad por pagar 15% emplead	19026,96	

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

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

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

15. ANTICIPO DE CLIENTES

Se registra los fondos recibidos anticipadamente de los clientes

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	454,75	280,8
2011005	Anticipos Clientes Varios	454,75	280,8

Corresponde a pagos anticipados de clientes los mismos que se van devengando en el año.

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de beneficios definidos (Jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios definidos por la leyes laborales Ecuatorianas fueron determinados utilizando la valoración actuarial efectuada por la empresa Actuaría, realizada al final del periodo sobre el que se informa.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la empresa

Composición de las Provisiones por Beneficios a Empleados

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	86821,52	86.821.52
2020701	JUBILACION PATRONAL	58201,93	58.201.93

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 10.400,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	10400,00	10.400,00
3010101	Carpio María Antonieta	5200,00	5.200,00
3010102	Carrasco María Antonieta	2600,00	2.600,00
3010103	Carrasco Adrián	2600,00	2.600,00
304	RESERVAS	14969,78	14.969,78
30401	RESERVA LEGAL	14969,78	14.969,78
3040101	Reserva Legal	14969,78	14.969,78
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(11904,59)	(11.904,59)
30501	RESULT. ACUM. ADOPCION NIIF PR	(11904,59)	(11.904,59)
306	RESULTADOS ACUMULADOS	(76779,35)	18,191,04
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	71785,48	166,755,87
3060101	Utilidades Ejercicios Anterior	71785,48	166,755,87

30602 | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS

(148564,83)

(148,564,83)

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

18. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado de la siguiente forma

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
4	INGRESOS	1,330.614,49	968135,32
41	INGRESOS ACTV ORDINARIAS	1,330.614,49	968135,32
42	OTROS INGRESOS	27.281,91	95734,70
4202	INTERESES GANADOS	124,77	9,42
4205	ALIMENTACION PERSONAL	21.924,35	13685
420501	Descto. Alimentación 01	6.589,50	6711,4
420502	Descto. Alimentación 02	7.542,86	6973,6
420503	Descto. Alimentación 03	7.791,99	
4206	INGRESOS VARIOS	1.528,77	82040,28
4207	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	3.704,02	
5	COSTOS	1.223.374,62	1,053,037,02
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	935.011,56	656,959,03
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUC	575.826,12	410,750,51
510101	INVENTARIO INICIAL	7.306,58	3,761,02
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE B	582.645,27	409671,93
51010201	COMPRAS 01	184.979,58	208204,39
51010202	COMPRAS 02	211.309,14	201.455,54
51010203	COMPRAS 03	186.356,55	12,00
510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUC	-3.781,71	
510113	(-) DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	-10.344,02	-2.703,13
51011301	Descuento Compras	-1.649,85	
51011302	Devoluciones Compras	-8.694,17	-2.703,13

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

19. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 está conformado de la siguiente forma.

Los costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, como por ejemplo: el costo de ventas, los salarios se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de

la fecha en que se haya realizado el pago. Los gastos se clasifican en base a la naturaleza de los gastos.

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	294.734,60	188.726,10
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	294.734,60	188.726,10
51020101	MANO DE OBRA	223.127,85	136.927,34
5102010101	MANO OBRA DIRECTA	167.895,79	108.476,20
510201010101	Mano de Obra 01	52.330,97	56.470,34
510201010102	Mano de Obra 02	55.532,57	52.005,86
510201010103	Mano de Obra 03	60.032,25	
5102010102	HORAS EXTRAS	55.232,06	28.451,14
510201010201	Horas Extras 01	17.740,77	16.286,07
510201010202	Horas Extras 02	17.705,48	12.165,07
510201010203	Horas Extras 03	19.785,81	
51020102	BENEFICIOS SOCIALES	19.756,98	11.424,20
5102010201	DECIMO TERCER SUELDO	2.697,24	2.063,58
510201020101	Décimo Tercer Sueldo 01	450,14	208,84
510201020102	Décimo Tercer Sueldo 02	2.247,10	1.854,74
5102010202	DECIMO CUARTO SUELDO	9.253,99	1.508,77
510201020201	Décimo Cuarto Sueldo 01	2.370,96	55,41
510201020202	Décimo Cuarto Sueldo 02	2.673,92	1.453,36
510201020203	Décimo Cuarto Sueldo 03	4.209,11	
5102010203	VACACIONES	7.099,25	3.115,94
510201020301	Vacaciones 01	3.047,02	460,19
510201020302	Vacaciones 02	2.169,85	2.655,75
510201020303	Vacaciones 03	1.882,38	
5102010204	COMPENSACION SALARIO DIGNO		40,03
510201020401	Salario Digno 1		20,41
510201020402	Salario Digno 2		20,42
5102010205	BONOS	59,99	
510201020502	Bonos 02 - Ded	31,60	
510201020503	Bonos 03 - Ded	28,39	
5102010206	DESAHUCIO	646,51	4.695,08
510201020601	Desahucio 01 MO		1.038,25
510201020602	Desahucio 02 MO	646,51	3.656,83
51020103	APORTES IESS	47.294,33	
5102010301	APORTE PATRONAL	28.551,66	16.906,12
510201030101	Aporte Patronal 01	8.981,71	9.080,60
510201030102	Aporte Patronal 02	9.341,25	7.825,52
510201030103	Aporte Patronal 03	10.228,70	
5102010302	FONDOS DE RESERVA	18.742,67	11.851,07
510201030201	Fondos Reserva 01	5.911,59	6.469,95
510201030202	Fondos de Reserva 02	6.003,92	5.381,12
510201030203	Fondos de Reserva 03	6.827,16	

20. GASTO DE ADMINISTRACION

CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
520101	SUELDOS, BENEFICIOS, A.SEGURID	4.300,17	337,16

52010101	SUELDOS Y SALARIOS		-30,07	
5201010102	Sueldos y Salarios 02		-30,07	
52010102	HORAS EXTRAS		4.259,22	300,38
5201010201	Horas Extras 01		1.495,75	150,19
5201010202	Horas Extras 02		1.495,75	150,19
5201010203	Horas Extras 03		1.267,72	
52010103	VACACIONES		71,02	36,78
5201010301	Vacaciones 01		35,51	18,39
5201010302	Vacaciones 02		35,51	18,39
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			2753,11
52010201	IESS Aporte patronal 12.15%			139,19
5201020101	Aporte Patronal 01			69,6
5201020102	Aporte Patronal 02			69,59
52010202	FONDOS DE RESERVA			2613,92
5201020201	Fondos de Reserva 01			1316,03
5201020202	Fondos de Reserva 02			1297,89
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ		27.106,56	19131,83
52010301	DECIMO TERCER SUELDO		21.151,96	11374,19
5201030101	Decimo Tercero 01 ADM		10.828,83	6713,02
5201030102	Decimo Tercero 02 ADM		9.297,31	4661,17
5201030103	Decimo Tercero 03 ADM		1.025,82	
52010302	DECIMO CUARTO SUELDO		614,11	7757,64
5201030201	Decimo Cuarto 01 ADM		270,78	4274,65
5201030202	Decimo Cuarto 02 ADM		131,52	3482,99
5201030203	Decimo Cuarto 03 ADM		211,81	
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA			0,77
52010502	Comisiones pagadas			0,77
52010304	DESAHUCIO		5.340,49	
5201030401	Desahucio 01 ADM		3.521,47	
5201030402	Desahucio 02 ADM		527,51	
5201030403	Desahucio 03 ADM		1.291,51	

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

21. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

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

22. EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADO FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y la 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 2017 o que requieran ajustes o revelación.



FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL
ING. ADRIAN CARRASCO



FIRMA CONTADOR
ING. DIEGO CONDO