

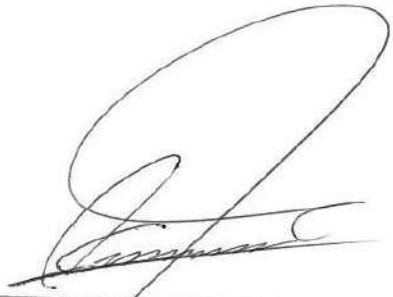
ARANDANO CIA LTDA
Estado de Situación Financiera
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

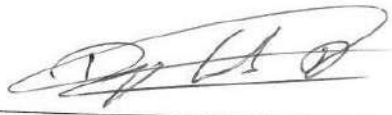
Codigo de Cuenta	Descripción	NOTAS	2016	2017
1	ACTIVO		726,460.91	440,739.35
101	ACTIVO CORRIENTE		505,939.98	283,099.00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	7	58,235.90	16,228.21
1010101	CAJA		991.48	57,17
101010101	Caja General		4,33	
101010105	Caja Chica Oficina		22,15	57,17
101010106	Cheques por 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 vehículos		-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

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 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	
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	

Codigo de Cuenta	Descripcion	NOTAS	2016	2017
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		102458,34	102.143.49
2020301	LOCALES		15636,82	15.231.97
202030105	Banco Internacional \$ 80.000		15636,82	15.231.97
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A E		15636,82	15.231.97
2020701	JUBILACION PATRONAL	16	86821,52	86.821.52
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES		58201,93	58.201.93
3	PATRIMONIO NETO		28619,59	28.619.59
301	CAPITAL		74989,33	(-53.245.47)
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	17	10400	10.400.00
3010101	Carpio María Antonieta		10400	10.400.00
3010102	Carrasco María Antonieta		5200	5.200.00
3010103	Carrasco Adrián		2600	2.600.00
304	RESERVAS		2600	2.600.00
30401	RESERVA LEGAL		14969,78	14.969.78
3040101	Reserva Legal		14969,78	14.969.78
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		14969,78	14.969.78
30501	RESULT. ACUM. ADOPCION NIIF PR		-11904,59	(11.904.59)
306	RESULTADOS ACUMULADOS		-11904,59	(11.904.59)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		-76779,35	18.191,04
3060101	Utilidades Ejercicios Anterior		71785,48	166.755,87
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		71785,48	166.755,87
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-148564,83	(148.564,83)
30701	UTILIDAD DEL EJERCICIO			(84901.70)
3070101	Utilidad del ejercicio			(84901.70)
			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

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

	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 AGASAJ0		115,74	967,05
51041001 AGASAJ0 NAVIDAD		115,74	967,05
5104100101 AGASAJ0 01-COSTO		11,99	473,45
5104100102 AGASAJ0 02-COSTO		73,44	493,6
5104100103 AGASAJ0 03-COSTO		30,31	
52 GASTOS		288.363,06	396077,91
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

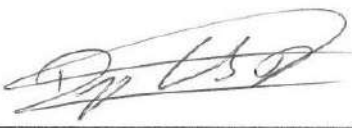
	NOTAS	2016	2017
5201120103	Combustibles y Lubricantes 03	267,43	
520113	GASTO MENAJE	3.669,48	1507,13
52011302	Menaje Cocina	3.669,48	1507,13
5201130201	Menaje Cocina 01	1.550,54	801,31
5201130202	Menaje Cocina 02	1.862,63	705,82
5201130203	Menaje Cocina 03	174,76	
5201130206	Menaje Cocina 06	81,55	
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	20
52012106 Depreciación Vehiculos		35.259,83	29467,1
520122 GASTO UTILES DE OFICINA		1.187,56	1658,11
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	157,85
520201 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMU		108.458,21	94881,3
52020101 SUELDOS Y SALARIOS		105.309,28	92962,4
5202010101 Sueldos y salarios 01 ADM		39.733,15	46481,2
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 APOORTE PATRONAL		13.514,71	11607,2
5202020101 Iess aporte patronal 01 ADM		4.819,51	5803,58
5202020102 Iess aporte patronal 02 ADM		5.109,81	5803,62
5202020103 Iess 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 SUELDO		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	12127,4
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	20521,0
52021101	Promocion y publicidad	2.484,87	20521,0
5202110101	Publicidad 01	1.002,94	10260,4
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 ADMITIVOS	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

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

[Signature]

**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

		SALDOS BALANCE (en USD)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-42607,68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9697	-154005,13
Clases de cobros por actividades de operación	969701	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 ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	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	95010201	-1259745,18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-759260,42
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-438640,70
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	
Dividendos pagados	960103	
Dividendos recibidos	960104	
Intereses pagados	960105	-6235,44
Intereses recibidos	960106	
Impuestos a las ganancias pagados	960107	-69462,75
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9602	127869,16
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	960201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	960202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	960203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	960206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	960207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	960208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960209	17901,87
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210	
Compras de activos intangibles	960211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	960212	
Compras de otros activos a largo plazo	960213	110102,39
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	960215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	960216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960218	
Dividendos recibidos	960219	
Intereses recibidos	960220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	95232,72
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303	
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	105562,61
Pagos de préstamos	960305	
Pagos de contratos por arrendamientos financieros	960306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307	
Dividendos pagados	960308	90349,89
Intereses recibidos	960309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9604	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9605	-42607,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9606	16228,21

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-64.991,70
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 trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-111266,04
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	21341,101
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	9802	145190,4
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	9803	1376,83
Incremento (disminución) en inventarios	9804	3.793,71
Incremento (disminución) en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	59457,7
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	33105,78
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	201
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-99462,75
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9620	-154.034,53

ING. ADRIAN 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 transfiere 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 a 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; entendiendo 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:

Activo	Tasas
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 SOFTWARE		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)

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

Código	Descripción	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		913,1
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	913,1
201070202	Impto. retenido relacion depen	316,1	112,1
CODIGO	DESCRIPCION	2016	2017
201070203	Impuestos por pagar	30,29	800,99
2010703	CON EL IEISS	4590,73	3.927,8
201070301	Aporte Personal por pagar	1893,51	1.347,4
201070302	Aporte Patronal por pagar	2434,49	2.069,1
201070303	Préstamos IEISS	262,73	511,2
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA	22637,04	7.221,1
201070401	Sueldos por pagar	21823,1	7.192,4
201070402	Décimo tercero	101,56	
201070403	Décimo Cuarto	40,16	
201070406	Fondos de Reserva	28,72	28,7
201070407	Salario Digno por pagar	643,5	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR	19026,96	
201070501	Utilidad por pagar 15% emplead	19026,96	

Obligaciones con la 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 Actuarial, 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