

ARTERIEGO S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

ACTIVO

	2013	2012
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,537.24	23,965.82
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	53,692.75	35,067.02
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	6,005.93	5,276.95
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	2,489.28	4,236.50
	<u>66,725.20</u>	<u>68,546.29</u>
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	<u>14,314.75</u>	<u>9,759.48</u>
	<u>81,039.95</u>	<u>78,305.77</u>
MUEBLES Y		
ENSERES	6,569.88	6,427.77
MAQUINARIA Y EQUIPO	9,240.00	9,240.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,735.40	2,735.40
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-12,620.35	-10,833.81
	<u>5,924.93</u>	<u>7,569.36</u>
OTROS INTANGIBLES	<u>1,146.16</u>	<u>1,146.16</u>
	<u>88,111.04</u>	<u>87,021.29</u>

PASIVO

PROVEEDORES		
LOCALES	<u>43,798.40</u>	<u>38,711.75</u>
PROVISIONES		
LOCALES	<u>9,986.52</u>	<u>12,973.68</u>
BENEFICIOS		
SOCIALES		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,812.46	3,074.13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	635.71
CON EL IESS	725.13	2,956.33
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5,587.12	3,869.77
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>368.94</u>	<u>561.80</u>
	<u>8,493.65</u>	<u>11,097.74</u>
	<u>62,278.57</u>	<u>62,783.17</u>

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	5,263.74	5,518.52
GANANCIAS ACUMULADAS	17,919.60	15,626.56
GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,849.13	2,293.04
	<u>25,832.47</u>	<u>24,238.12</u>
	<u>88,111.04</u>	<u>87,021.29</u>

ARTERIEGO S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	2013	2012
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		
VENTAS	212,809.02	280,557.47
COSTO DE VENTAS	127,298.34	162,596.57
DEPRECIACION	1,786.54	1,772.33
UTILIDAD BRUTA	<u>83,724.14</u>	<u>116,188.57</u>
 GASTOS		
ADMINISTRATIVOS	74,288.34	95,004.97
INTERESES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>9,435.80</u>	<u>21,183.60</u>
 IMPUESTOS	<u>2,075.88</u>	<u>4,872.23</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>7,359.92</u>	<u>16,311.37</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

Arteriego S. A. Es una sociedad anónima constituida el 20 de Mayo de 1993, iniciando sus actividades el 22 de junio de 1993, el Objeto Social de la empresa es compra y ventas de Accesorios para jardines, maquinarias de jardines, vender insumos para los agricultores, sus oficinas están ubicadas en la Av. León Febres Cordero, km. 1.5 de la vía Pascuales la Aurora, en el Edificio Talleres Frecha, Local # 5 frente al Centro Comercial Palmora.

1- Políticas Contables Significativas

1.1 Bases de presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos son preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), son aplicados las políticas o prácticas de contabilidad establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

1.2 Efectivo Disponible

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 los saldos del efectivo disponible comprende el saldo caja y bancos conciliados.

1.3 Inventarios

Están registrados al costo histórico, calculado para las materias primas, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios, el costo no supera el valor de mercado.

	2013	2012
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	14,314.75	9,759.48

1.4 Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición, El gasto por la depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada.

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	20%

2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 las cuentas por cobrar son todas las cuentas de los clientes.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	53,692.75	35,067.02

El saldo de las cuentas por cobrar clientes representa principalmente facturas por la venta de accesorios para jardines y arreglo de jardinerías a domicilios y oficinas, en plazo de 30 a 180 días.

3. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un detalle y movimiento de Equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2012 como sigue.

	Saldo al 31/12/2012	Adiciones	Retiros	Saldo al 31/12/2013
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	9,240.00	0	0.00	9,240.00
MUEBLES Y ENSERES	6,427.77	142.00	0.00	6,569.77
EQUIPO DE COMPUTACION	2,735.40	0.00	0.00	2,735.40
	18,403.17	142.00	0.00	18,545.17
DEPRECIACION ACUMULADA	-10,833.81	-1,786.54	0.00	-12,620.35
TOTAL	7,569.36	-1,786.54	0	5,924.82

4. OTROS ACTIVOS

Constituyen garantías otorgadas a clientes por trabajos realizados en obras de jardinerías.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
OTROS INTANGIBLES	1,146.16	1,146.16

5.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, son anticipos realizados para futuras obras de jardinerías y provisión compras de materiales de jardinería: proveedores representan el valor de las obligaciones contraídas por la compra de bienes y servicios con facturas que no superan los 60 días.

6.- PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES A PAGAR

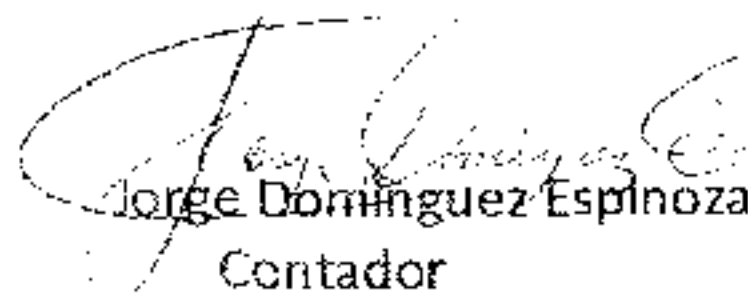
Detalle de los pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

BENEFICIOS SOCIALES

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,812.46	3,074.13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	635.71
CON EL IESS	725.13	2,956.33
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5,587.12	3,869.77
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	368.94	561.80
	8,493.65	11,097.74



Ing. Yury Navarrete
Representante legal
C.I. 0907852289



Jorge Domínguez Espinoza
Contador
Registro 8.532