

# ARTERIEGO

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 CON CIFRAS COMPARATIVAS DE 2016

ACTIVO	2017	2016
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>103.546,85</b>	<b>83.947,43</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>47.8880,94</b>	<b>47.268,68</b>
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>7.870,74</b>	<b>30,643,69</b>
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)</b>	<b>7.907,58</b>	<b>10.823,41</b>
	<b>63.667,26</b>	<b>88.735,78</b>
<b>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS</b>	<b>103.468,29</b>	<b>11.198,37</b>
	<b>270.682,40</b>	<b>183.881,58</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>6,832,28</b>	<b>6,832,28</b>
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>10,086,41</b>	<b>10,086,41</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>	<b>4,425,74</b>	<b>3,786,74</b>
<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>19.966,31</b>	<b>17,730,82</b>
	<b>1,378,12</b>	<b>2,974,61</b>
<b>OTROS INTANGIBLES</b>	<b>1,146.16</b>	<b>1,146.16</b>
	<b>273.206,68</b>	<b>188,002,35</b>

**PASIVO****PROVEEDORES****LOCALES****185.796,45****67.676,43****BENEFICOS SOCIALES****CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA****2.030,30****52,215,14****IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO****9.254,36****11.599,33****CON EL IESS****2,691,51****2.010,17****POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS****11.279,05****10,135,05****PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO****908,61****2.590,66****SUBTOTAL****26.163,83****78.550,35****TOTAL PASIVO****211.960,28****146.226,78****CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO****800,00****800,00****RESERVA LEGAL****6,510,18****6,255,40****GANANCIAS ACUMULADAS****45.758,76****24.803,56****GANANCIA NETA DEL PERIODO****8.177,46****9.9916,61****SUB-TOTAL****61.246,40****41.775,57****TOTAL PASIVO PATRIMONIO****273,206,68****188,002,35**

**ARTERIEGO S. A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 CON CIFRAS COMPORATIVAS DE 2016**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b>		
VENTAS	275.222,76	559.930,35
COSTO DE VENTAS	174.333,66	456.377,73
DEPRECIACION	2,2235,49	1,315,98
UTILIDAD BRUTA	<b>98.653,61</b>	<b>102.236,64</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	45,772,24	45.169,42
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<b>52,881,37</b>	<b>57,067,22</b>
IMPUESTOS	9.254.36	11.599,33
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<b>43,627,01</b>	<b>45,467,89</b>

**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,

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 2017 y 2016 los saldos del efectivo disponible comprende el saldo caja y bancos conciliados.

## 2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Las cuentas por cobrar son todas las cuentas de los clientes.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	47.888,94	47.268,68

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.

<b>2.1 CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>7.870,74</b>	<b>30.643,69</b>
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)</b>	<b>7.907,68</b>	<b>10.823,41</b>
SUMAN	15.778,42	41.467,10

## 2.2.- 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.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE ERCEROS</b>	<b>103.468,29</b>	<b>11.198,37</b>

### 3.- 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%

### PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un detalle y movimiento de Equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016 como sigue:

	Saldo	Adiciones	Retiros	Saldos
	31/12/2017			31/12/2016
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10,086,41	000	0.00	10,086,41
MUEBLES Y ENSERES	6.832,28	0.00	0.00	6,832,28
EQUIPO DE COMPUTACION	4.425,74	639.00	0.00	3,661.74
	<b>19,471.62</b>	<b>125.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,318.03</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	-19.966,31	-2,235,49	.00	-17,730.82
TOTAL	<b>1,378,12</b>	<b>-2,2235,49</b>	<b>0</b>	<b>2,974.61</b>

### 4. OTROS ACTIVOS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTROS INTANGIBLES	1,146.16	1,146.16

Las cuentas por pagar son todas las cuentas de los Proveedores

2017                      2016

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

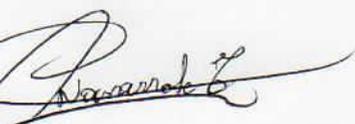
185.796,45      67.676,43

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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.

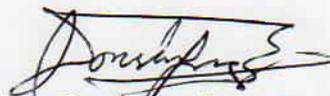
**6.- PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES A PAGAR**

Detalle de los pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	2.030,30	52.215,1
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	9.254,36	11.599,3
<b>CON EL IE</b>	2.691,51	2.010,1
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	11.279,05	10.135,0
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	908,61	2.590,0
<b>SUBTOTAL</b>	<u>26.163,83</u>	<u>78.550,3</u>



Ing. Yury Navarrete  
Representante legal  
C.I. 0907852289



Jorge Domínguez Espinoza  
Contador  
Registro 8.532