ARTERIEGO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 CON CIFRAS COMPORATIVAS DE 2017

ACTIVO		2018	2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		46,632.50	103,546.85
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		133,468.19	47,888.94
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		40,571.51	7,870.74
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		7,617.15	7,907.58
		181,656.85	63,667.26
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A ~~DE~~ TERCEROS		194,378.68	103,468.29
		422,668.03	270,682.40
MUEBLES Y ENSERES		7,719.27	6,489.27
MAQUINARIA Y EQUIPO		10,898.42	10,429.42
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		5,345.00	4,425.74
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-22,159.76	19,966.31
			1,378.12
OTROS INTANGIBLES		1,146.16	1,146.16
		425,617.12	273,206.68
PASIVO			
PROVEEDORES			
LOCALES		308,456.37	185,796.45
BENEFICOS SOCIALES			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		16,525.02	2,030.30
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		10,122.33	9,254.36
CON EL IESS		2,707.58	2,691.51
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		6,041.55	11,279.05
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1,885.12	908.61
	SUBTOTAL	37,281.60	26,163.83
	TOTAL PASIVO	345,737.97	211,960.28
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		800.00	800.00
RESERVA LEGAL		7,327.93	6,510.18
GANANCIAS ACUMULADAS	- -	53,936.22	45,758.76
GANANCIA NETA DEL PERIODO		17,815.00	8,177.46
	SUB-TOTAL	79,879.15	61,246.40
	TOTAL PASIVO PATRIMONIO	425,617.12	273,206.68

ARTERIEGO S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 CON CIFRAS COMPORATIVAS DE 2017

	2018	***2017***
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		
VENTAS	*390,170.83*	*275,222.76*
COSTO DE VENTAS	*256,382.43*	*174,333.66*
DEPRECIACION	*2,193.45*	*2,235.49*
UTILIDAD BRUTA	***131,594.95***	***98,653.61***
GASTOS ADMINISTRATIVOS	112,743.79	45,772.24
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	**18,851.16**	**52,881.37**
IMPUESTOS	10,122.33	9,254.36
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**8,728.83**	**43,627.01**

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 Camilo Destruje 1611 y José Mascote.

1- **Politicas 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 Repúblicas del ecuador.

1.2 Efectivo Disponible

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 los saldos del efectivo disponible comprende el saldo caja y bancos conciliados.

2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

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

	2018	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	*133.468.19*	47.888.94

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.

2.1 CREDITO TRIBUTARIO	**2018**	**2017**
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	***40.571,51***	***7.870,74***
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	***7.9617.15***	***7.907,58***
SUMAN	48.188,66	15.778,32

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.

	2018	2017
INVENTRIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	*194.3788,68*	*103.468,29*

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 2018 y 2017 como sigue:

	Saldo 31/12/2018	Adiciones	Retiros	Saldos 31/12/2017
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10,898.42	469,00	0.00	10.429,42
MUEBLES Y ENSERES	7.719,27	1.230,00	0.00	6.489.27
EQUIPO DE COMPUTACION	5.345,00	919,26	0.00	4.425,74
	23,962,69	**2.618,26**	**0.00**	**21,344.43**
DEPRECIACION ACUMULADA	-22.159,76	2.193,45	0	-19.966,31
TOTAL	**1.802,93**	**424,81**	**0**	**1,378,12**

4. OTROS ACTIVOS

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

	2018	2017
OTROS INTANGIBLES	**1,146.16**	**1,146.16**

5.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

Las cuentas por pagar son todas las cuentas de los Proveedores

	2018	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	*308.456,37*	185.796,45

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, 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 2018 y 2017 es el siguiente:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	*16.525,02,*	*2.030,30*
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	*10.122,33*	*9.254,38*
CON EL IE	*2.707,58*	*2.691,51*
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	*12.551,12*	*11.279,05*
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	*1885,12*	*908,61*
SUBTOTAL	*31.240,05*	*26.163,83*

Ing. Yury Navarrete
Representante legal
C.I. 0907852289

Jorge Domínguez Espinoza
Contador
Registro 8.532