

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

ACTIVO	2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	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- 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 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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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
<i>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</i>	40.571,51	7.870,74
<i>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)</i>	<u>7.9617.15</u>	<u>7.907,58</u>
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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>INVENTRIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS</i>	<u>194.3788,68</u>	<u>103.468,29</u>

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	Adiciones	Retiros	Saldos
	31/12/2018			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

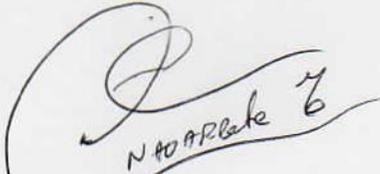
	2018	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	308.456,37	185.796,45

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.

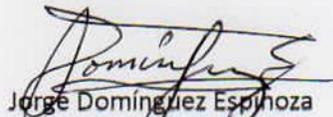
6.- PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES A PAGAR

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	<u>31.240,05</u>	<u>26.163,83</u>



Ing. Yury Navarrete
Representante legal
C.I. 0907852289



Jorge Domínguez Espinoza
Contador
Registro 8.532