

ARCOIRIS - ALIMENTACION INSTITUCIONAL CIA. LTDA.
 Estado de Situación Financiera
 POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Codigo	Descripción	NOTAS	2017	2018
1	ACTIVO		62,744.62	75,062.42
101	ACTIVO CORRIENTE		12,560.18	18,024.95
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	2,349.58	6,044.35
1010101	CAJA			426.52
101010101	CAJA GENERAL			273.57
101010102	CAJA CHICA			152.95
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS		2,349.58	5,617.83
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		904.81	5,442.83
1010204	CLIENTES	7	448.12	1,986.14
101020401	CLIENTES RELACIONADOS		48.22	48.22
101020402	CLIENTES NO RELACIONADOS		399.9	1,937.92
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	7	456.69	456.69
101020601	CUENTAS POR COBRAR		456.69	456.69
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			3,000.00
101020703	Empresas Relacionadas			3,000.00
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	400.00	2,360.86
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES		400.00	2,360.86
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES		400.00	2,360.86
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	8,905.79	4,176.91
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		2,197.96	0.06
101050101	AGENTE DE PERCEPCION		1,419.38	
101050102	IVA PAGADO		-91.51	
101050103	CREDITO TRIBUTARIO		870.09	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA LR.		6,707.83	2,970.93
101050201	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA		6,707.83	2,970.93
1010504	CREDITO TRIBUTARIO IR			1,205.92
101050401	CREDITO TRIBUTARIO IR			1,205.92
10105040101	Credito Tributario años anteriores			1,205.92
102	ACTIVO NO CORRIENTE		44,994.44	50,997.47
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	44,994.44	41,997.47
1020105	MUEBLES Y ENSERES		5,022.52	2,422.52
102010501	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION		1,852.52	1,852.52
102010502	MUEBLES Y ENSERES VENTAS		2,600.00	
102010503	MUEBLES Y ENSERES COCINA		570.00	570.00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		47,081.76	45,631.52
102010601	EQUIPOS DE COCINA		47,081.76	45,631.76
102010701	EQUIPOS DE COMUNICACION		352.00	352.00
1020107010	Camaras de Seguridad		352.00	352.00
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION		6,097.59	8,285.16
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION		6,097.59	8,285.16
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLANT		-13,559.43	-14,693.73
102011201	DEP. ACUMULADA		-13,559.43	-14,693.73
10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES			9,000.00
1020603	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR			9,000.00
103	ACTIVO INTANGIBLE		5,190.00	6,040.00
10302	OTRAS INTANGIBLES		5,190.00	6,040.00
103020101	SISTEMA CONTABLE		2,100.00	2,950.00
103020102	SISTEMA VENTAS		3,090.00	3,090.00
2	PASIVO		-144,175.43	-155,058.13
201	PASIVO CORRIENTE		-144,175.43	-155,058.13

Codigo	Descripcion	NOTAS	2017	2018
20102	PROVEEDORES	11	-59.691,61	-70.250,30
2010201	PROVEEDORES RELACIONADOS		-14.144,41	-18.686,70
201020101	LOCALES		-14.144,41	-18.686,70
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS		-45.547,20	-51.563,60
201020201	LOCALES		-45.547,20	-51.563,60
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	-10.160,82	-15.037,27
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONAD		6.000,00	-10.876,45
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONAD		-4.160,82	-4.160,82
201030201	CUENTAS POR PAGAR		-4.160,82	-4.160,82
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	-4.538,64	-7.569,19
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-2.027,68	-1.302,39
201070103	IVA POR PAGAR		-2.027,68	-1.227,38
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			-75,01
2010703	CON IESS		-1.472,39	-1.164,57
201070301	APORTES POR PAGAR		-1.472,39	-1.124,94
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR			-39,63
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-1.038,57	-5.071,20
201070401	SUELDOS POR PAGAR		-1.038,57	-2.944,88
201070402	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES			-2.126,32
2010705	PARTICIPACION UTILIDADES POR PAGAR DEL EJERCICIO			-31,03
201070501	UTILIDADES POR PAGAR			-31,03
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		-2.860,86	-0,44
2010801	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas		-2.860,86	-0,44
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-66.923,50	-62.200,93
2010901	PRESTAMOS DE SOCIOS	13	-66.923,50	-62.200,93
201090101	PRESTAMOS DE SOCIOS		-66.923,50	-62.200,93
3	PATRIMONIO NETO		88.781,67	88.035,35
301	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		-600,00	-600,00
30101	CAPITAL	14	-600,00	-600,00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		-600,00	-600,00
301010101	APORTACION SOCIOS		-600,00	-600,00
304	RESERVAS			-37,32
30401	RESERVA LEGAL			-37,32
3040101	RESERVA LEGAL			-37,32
304010101	RESERVA LEGAL			-37,32
30401010101	Reserva Legal 5%			-37,32
306	RESULTADOS ACUMULADOS		89.381,67	88.672,67
30601	GANANCIAS ACUMULADAS			-709,00
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS			-709,00
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS			-709,00
30601010101	Utilidades ejercicios anteriores			-709,00
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS		89.381,67	89.381,67
3060201	PERDIDAS ACUMULADAS		89.381,67	89.381,67
	UTILIDAD		-7.350,86	-8.039,64

ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL

ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

ARCOIRIS - ALIMENTACION INSTITUCIONAL CIA. LTDA.
 Estado de Resultados Integrales
 POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Codigo	Descripcion		2017	2018
4	INGRESOS	NOTAS	-181.108,64	-198.135,87
401	INGRESOS OPERACIONALES	15	-176.887,89	-194.693,34
40101	INGRESOS CORRIENTES		-176.887,89	-194.693,34
4010101	VENTAS		-176.887,89	-194.693,34
401010101	VENTAS TARIFA 12%		-175.573,26	-194.693,34
4010101010	Venta de Bienes Tarifa 12%		-175.573,26	-194.693,34
401010102	VENTAS TARIFA 0%		-1.314,63	
4010101020	Venta de Bienes Tarifa 0%		-1.314,63	
402	INGRESOS NO OPERACIONALES		-2,12	-6,42
403	OTROS INGRESOS		-4.218,63	-3.436,11
40301	OTROS INGRESOS		-4.218,63	-3.436,11
4030102	VARIOS INGRESOS		-4.218,63	-3.436,11
403010201	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-4.218,63	-3.436,11
4030102010	Otros Ingresos no Especificados		-4.218,63	-3.436,11
5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		130.756,51	167.179,54
501	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		4.744,32	11.808,44
50105	INVENTARIO INICIAL		4.744,32	11.808,44
502	COSTOS INDIRECTOS		126.012,19	155.371,10
502010101	SUELDOS Y SALARIOS	16	31.531,22	34.533,34
502010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		4.906,72	4.911,16
502010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		9.032,37	7.174,95
502010104	COMPRAS		77.455,79	101.212,39
502010106	MANTENIMIENTO Y ADECUACION DE LOCAL		40,00	108,00
502010108	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		2.422,25	3.325,33
502010110	DESECHABLES		717,1	1.693,15
502010111	MENAJE DE COCINA		1,09	2.412,78
502010112	CERVEZAS		147,68	
502010113	BEBIDAS Y GASEOSAS		77,7	
502010115	LICORES		-561,68	
502010117	GASTOS PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS		250	
502010118	GASTOS POR IVA		36,76	
6	GASTOS		43.001,27	22.916,69
601	OPERACIONALES	17	31.750,06	16.891,98
60101	CORRIENTE		31.750,06	16.891,98
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS		4.512,48	2.202,17
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			922,83
601010101	SUELDOS Y SALARIOS		1.825,00	
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL/ INCLUYE FONDOS		221,75	
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2.047,98	
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		127,33	44,55

Codigo	Descripcion	2017	2018
601010107	GASTOS LOCAL	208,18	42,94
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION		25,16
601010110	GASTOS GENERALES	57,08	1.191,85
6010102	GASTOS VENTAS	27.237,58	14.689,81
601010204	GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS		1.058,99
601010205	GASTOS LOCAL	9.566,68	5.677,24
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION	27,86	706,00
601010212	GASTOS NO DEDUCIBLES	17.597,14	6.547,25
6,01E+09	Gasto no deducible	17.592,65	
601010213	SUMINISTROS DE OFICINA	45,9	750,33
602	NO OPERACIONALES	837,29	531,05
60201	NO CORRIENTE	837,29	531,05
6020101	GASTOS DE FINANCIAMIENTO	837,29	531,05
602010101	INTERESES Y COMISIONES	509,89	377,50
602010102	GASTOS FINANCIEROS Y MULTAS	327,4	153,55
603	OTROS GASTOS	10.413,92	5.493,66
60302	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	10.413,92	5.493,66
6030201	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACCELERADA	10.413,92	5.493,66
	PERDIDA / UTILIDAD	7.350,86	-8.039,64



ING. ADRIAN CARRASCO
GERENTE GENERAL



ING. DIEGO CONDO
CONTADOR

ARCOIRIS – ALIMENTACION INSTITUCIONAL CIA. LTDA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Restaurant Cia. Ltda. Es una empresa radicada en Ecuador fue constituida el 07 de julio 2015. El domicilio de su sede principal es en el Cantón Cuenca en Av. Del Tejar y Haupsay 4-150 Sus actividades principales son venta de comidas y bebidas en restaurantes. 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 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 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 2018 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

3.1 Efectivo y equivalentes en efectivo

En esta cuenta se realizará el registro de entrada por las ventas que en su totalidad son en efectivo y las salidas de dinero por los gastos normales casi en su totalidad se realizan en efectivo.

La finalidad de las cuentas de bancos será exclusivamente para el depósito de recursos en circulación a utilizar en forma inmediata.

3.2 Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos (contablemente).

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente (22%) sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

3.3 Reconocimiento de ingresos

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

3.4 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

4. 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).

5. 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

6. EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre 2017 y 2018 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	2017	2018
1010101	CAJA		426,52
101010101	CAJA GENERAL		273,57
101010101002	Fondo de cajas		240,00
101010101101	Caja 1		33,57
101010102	CAJA CHICA		152,95
101010102001	Caja Chica		149,14
101010102002	Caja/ Sobrante y taltantes		3,81
1010102	BANCOS Y COOPERATIVAS	2.349,58	5.617,83
101010206	BANCO INTERNACIONAL	2.035,19	2.941,63
101010206001	Banco Internacional Cia. Cte.8200612323	2.035,19	2.941,63
101010208	BANCO DE LA PRODUCCION - PRODU.BANCO	214,42	35,76
101010208001	Banco Productorano Cta. Cte.02734001262	214,42	35,76
101010209	COOPERATIVAS	99,97	2.640,44
101010209001	Cooperativa JFP	99,97	2.640,44

- 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

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018, están conformados de acuerdo a lo siguiente
Esta cuenta corresponde a los montos adeudados por clientes por la venta de productos.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
1010204	CLIENTES	445,12	1.986,14
101020401	CLIENTES RELACIONADOS	48,22	48,22
101020401001	Cientes relacionados	48,22	48,22
101020402	CLIENTES NO RELACIONADOS	399,90	1.937,92
101020402001	Cientes no relacionados	399,90	1.937,92
1010206	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	456,69	456,69
101020601	CUENTAS POR COBRAR	456,69	456,69
101020601004	Cuentas Varias	456,69	456,69

Clientes, corresponde a la venta de productos, estas cuentas están respaldadas con la emisión del comprobante respectivo.

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.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y los porcentajes utilizados en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
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	2017	2018
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44,994.44	41,997.47
1020105	MUEBLES Y ENSERES	5,022.52	2,422.52
102010501	MUEBLES Y ENSERES ADMINISTRACION	1,852.52	1,852.52
102010501001	Sillas	100.00	100.00
102010501002	Escritorios	775.00	775.00
102010501004	Muebles y Enseres Administracion	977.52	977.52
102010502	MUEBLES Y ENSERES VENTAS	2,600.00	
102010502001	Mueble para Barra	2,600.00	
102010503	MUEBLES Y ENSERES COCINA	570.00	570.00
102010503001	Estantes Metalicos	570.00	570.00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	47,081.76	45,631.52
102010601	EQUIPOS DE COCINA	47,081.76	45,631.52
102010601001	Cocina de 8 Quemadores	2,933.76	2,933.76
102010601002	Frigorificos	6,280.27	2,134.25
102010601003	Tanques Lavadores con Pizos	2,466.19	2,466.19
102010601004	Congelador	4,139.67	4,139.67
102010601005	Samobar	641.76	641.76
102010601006	Grill asador	2,347.01	2,347.01
102010601007	Carro Metalico Hornado	1,641.07	1,641.07
102010601010	Horno	2,567.04	3,990.24
102010601011	Trampa Grasa	412.56	412.56
102010601012	Mesas de Cocina	8,960.95	8,960.95
102010601017	Meson Frigorifico	2,016.96	
102010601018	Rejilla Pisos	1,026.82	1,026.82
102010601019	Campana de Extraccion	4,324.85	4,324.85
102010601020	Ollas	811.64	811.64
102010601021	Molino de Cafe	378.00	378.00
102010601022	Microondas Electrico	428.29	428.29
102010601023	Tanque Res. Cilindro	246.88	246.88
102010601024	Licudora Oster 600WA	297.88	297.88
102010601025	Licudora Industrial	590.00	1,168.79
102010601026	Balanza Electronica	718.75	1,042.43
102010601027	Tanque de Almacenamiento Gas Industrial	3,128.20	3,128.20
102010601028	Estufa calent. Ambientes	723.21	723.21

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
102010601029	Dispensador de bebidas Mod. D25-1		1.012,36
102010601030	Sandwichera doble UNOX		758,09
102010601031	Lampara de calor		616,72
1020107	EQUIPOS DE COMUNICACION	352,00	352,00
102010701	EUQUIPOS DE COMUNICACION	352,00	352,00
102010701004	Camaras de Seguridad	352,00	352,00
1020108	EQUIPOS DE COMPUTACION	6.097,59	8.285,16
102010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	6.097,59	8.285,16
102010801001	Equipos de Computacion Administracion	1.254,34	1.254,34
102010801002	Equipos de Computacion Ventas	4.843,25	7.030,82
1020112	(-) DEP. y AMORT. ACUMULADA PROPIEDADES PLANT	(13.559,43)	(14.693,73)
102011201	DEP. ACUMULADA	(13.559,43)	(14.693,73)
102011201001	Dep.Acum. Muebles Enseres y Equipo	(8.344,36)	(9.333,86)
102011201002	Dep.Acum. Equipo de Computacion y Software	(5.215,07)	(5.359,87)

Estos activos se mantienen en el estado financiero de la compañía.

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018, está conformado de acuerdo a lo siguiente

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	400,00	
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES	400,00	
101040301001	Anticipos a Proveedores	400,00	

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

10. 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

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8.905,79	4.176,91
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	2.197,96	0,06
101050101	AGENTE DE PERCEPCION	1.419,38	
101050101002	Retenciones 70%	1.419,38	

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
101050102	IVA PAGADO	(91,51)	
101050102001	IVA Pagado	(91,51)	
101050103	CREDITO TRIBUTARIO	870,09	0,06
101050103001	Credito Tributario - Por Adquisiciones	417,16	0,06
101050103002	Credito Tributario - Por Retenciones IVA	452,93	
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA LR.	6.707,83	2.970,93
101050201	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	6.707,83	2.970,93
101050201001	Retenciones del 1%	10,21	2,84
101050201002	Retenciones del 2%	6.697,62	2.968,09

- Los valores registrados en estas partidas durante el ejercicio económico 2018 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.

11. 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	2017	2018
2010201	PROVEEDORES RELACIONADOS		(18.686,70)
201020101	LOCALES		(18.686,70)
2010202	PROVEEDORES NO RELACIONADOS		(51.563,60)
201020201	LOCALES		(51.563,60)
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(10.160,82)	(15.037,27)
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONAD	6.000,00	(10.876,45)
201030101	CUENTAS POR PAGAR	6.000,00	(10.876,45)
201030101001	Cuentas por Pagar ...	6.000,00	(10.876,45)
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONAD	(4.160,82)	(4.160,82)
201030201	CUENTAS POR PAGAR	(4.160,82)	(4.160,82)
201030201001	Cuentas por Pagar Varias	(4.160,82)	(4.160,82)
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	(2.860,86)	(0,44)
2010801	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	(2.860,86)	(0,44)
201080101	ARANDANO CIA LTDA	(2.860,86)	(0,44)

201080101002	Anticipos Proveedores x pag Arándano	(0,44)	(0,44)
201080101010	Descuentos por rol	(2.860,42)	

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.

12. 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	2017	2018
2010701	CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(2.027,68)	(1.302,39)
201070103	IVA POR PAGAR	(2.027,68)	(1.227,38)
201070103001	Por Retenciones Fuente del IVA	(2.027,68)	(28,62)
201070103002	Por Iva Cobrado		(1.198,76)
201070105	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		(75,01)
201070105001	Por Retenciones en la Fuente del IR		(75,01)
2010703	CON IESS	(1.472,39)	(1.164,57)
201070301	APORTES POR PAGAR	(1.472,39)	(1.124,94)
201070301001	9.45% Aporte Personal	(1.472,39)	(505,55)
201070301002	12.15% Aporte Patronal		(619,39)
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR		(39,36)
201070302001	Prestamos Quirografarios por Pagar		(39,36)
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(1.038,57)	(5.071,20)
201070401	SUELDOS POR PAGAR	(1.038,57)	(2.944,88)
201070401001	Sueldos por Pagar	(1.038,57)	(2.944,88)

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.

13. PRESTAMOS SOCIOS

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
2010901	PRESTAMOS DE SOCIOS	(66.923,50)	(62.200,93)
201090101	PRESTAMOS DE SOCIOS	(66.923,50)	(62.200,93)
201090101001	Ing. Adrian Carrasco	(44.876,06)	(42.462,38)
201090101002	Sra. Maria Antonieta Carpio Benalcazar	(22.047,44)	(19.738,55)

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el capital social suscrito y pagado de la Compañía es de USD 600,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
30101	CAPITAL	(600,00)	(600,00)
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(600,00)	(600,00)
301010101	APORTACION SOCIOS	(600,00)	(600,00)
301010101001	Ing. Mamel Adrian Carrasco Carpio	(200,00)	(200,00)
301010101002	Sra. Maria Antonieta Carpio Benalcazar	(200,00)	(200,00)
301010101003	Sra. Maria Antonieta Carrasco Carpio	(200,00)	(200,00)
304	RESERVAS		(37,32)
30401	RESERVA LEGAL		(37,32)
3040101	RESERVA LEGAL		(37,32)
304010101	RESERVA LEGAL		(37,32)
304010101001	Reserva Legal 5%		(37,32)
306	RESULTADOS ACUMULADOS	89.381,67	88.672,67
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		(709,00)
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS		(709,00)
306010101	GANANCIAS ACUMULADAS		(709,00)
306010101001	Utilidades ejercicios anteriores		(709,00)
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	89.381,67	
3060201	PERDIDAS ACUMULADAS	89.381,67	
306020101	PERDIDAS ACUMULADAS	89.381,67	
306020101001	Perdidas Acumuladas	89.381,67	

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

15. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018 está conformado de la siguiente forma

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
4	INGRESOS	(181.108,64)	(198.135,87)
401	INGRESOS OPERACIONALES	(176.887,89)	(194.693,34)
40101	INGRESOS CORRIENTES	(176.887,89)	(194.693,34)
4010101	VENTAS	(176.887,89)	(194.693,34)
401010101	VENTAS TARIFA 12%	(175.573,26)	(194.693,34)
40101010101	Venta de Bienes Tarifa 12%	(175.573,26)	(194.693,34)
401010102	VENTAS TARIFA 0%	(1.314,63)	
401010102001	Venta de Bienes Tarifa 0%	(1.314,63)	
402	INGRESOS NO OPERACIONALES	(2,12)	(6,42)
40201	INGRESOS NO CORRIENTES	(2,12)	(6,42)
4020101	INTERESES	(2,12)	(6,42)
402010101	INTERESES GANADOS	(2,12)	(6,42)
402010101002	Intereses Ganados Bancos	(2,12)	(6,42)
403	OTROS INGRESOS	(4.218,63)	(3.436,11)
40301	OTROS INGRESOS	(4.218,63)	(3.436,11)
4030102	VARIOS INGRESOS	(4.218,63)	(3.436,11)
403010201	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(4.218,63)	(3.436,11)
403010201005	Otros Ingresos no Especificados	(4.218,63)	(3.436,11)

Los ingresos son los que surgen de las actividades ordinarias de la empresa, con mismos que puede medirse con fiabilidad.

Z

16. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018 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	2017	2018
5020101	COSTOS INDIRECTOS	126.012,19	155.371,10
502010101	SUELDOS Y SALARIOS	31.531,22	34.533,34
502010101001	Sueldos y Salarios	26.898,74	32.472,60
502010101002	Horas Extras	3.565,53	2.069,94
502010101003	Alimentacion		9,20
502010101004	Servicios 10%	1.066,95	
502010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.906,72	4.911,16
502010102001	Aporte Patronal	3.880,66	4.196,89
502010102002	Fondo de Reserva	1.026,06	714,27
502010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9.032,37	7.174,95
502010103001	Decimo Tercer Sueldo	2.664,91	3.482,94

502010103002	Decimo Cuarto Sueldo	2.767,79	3.040,52
502010103003	Vacaciones	2.363,63	651,49
502010103004	Transporte de personal	1.236,04	

17. GASTO DE ADMINISTRACION

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
6010101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.512,48	2.202,17
601010101	SUELDOS Y SALARIOS	1.825,00	
601010101001	Sueldos y Salarios	1.825,00	
601010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL; INCLUYE FONIOS	221,75	
601010102001	Aporte Patronal / SECAP / IFCF	221,75	
601010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.047,98	
601010103001	XIII Sueldo	730,01	
601010103002	XIV Sueldo	415,76	
601010103003	Vacaciones	234,24	
601010103005	Desahucio	667,97	
601010105	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		922,83
601010105001	Honorarios profesionales		722,83
601010105004	Honorarios profesionales 1		200,00
601010106	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	127,33	44,55

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2018
601010106001	Impuestos y Contribuciones	127,33	44,55
601010107	GASTOS LOCAL	208,18	42,94
601010107006	Telefono	80,92	
601010107007	Internet	127,26	
601010108	GASTOS DE MOVILIZACION Y REPRESENTACION	25,16	
601010108005	Gastos miscelaneos	25,16	
601010110	GASTOS GENERALES	57,08	1.191,85
601010110006	Extintores		34,00
601010110004	Gastos Varros		1.095,90
601010110008	Servicios Ocasionales		61,95
6010102	GASTOS VENTAS	27.237,58	14.689,81
601010204	GASTOS EMPLEADOS BENEFICIOS EMPLEADOS		1.008,99
601010204001	Agasajos		258,99
601010204002	Uniformes e implementos		650,00
601010205	GASTOS LOCAL	9.566,68	5.677,24
601010205003	Arrendamiento para ventas	7.200,00	3.095,25
601010205005	Adecuacion Local	20,00	
601010205006	Seguridad y Vigilancia	96,44	
601010205007	Luz	1.086,21	344,99
601010205008	Agua	379,16	
601010205011	Gas	708,50	
601010206	MANTENIMIENTO Y REPARACION	27,86	706,00
601010206007	Mantenimiento y Reparacion Equipos de Comput	27,86	256,00
601010206011	Mantenimiento y Reparacion Equipos de Cocina		450,00
601010212	GASTOS NO DEDUCIBLES	17.597,14	6.547,25
601010212002	Retenciones Asumidas	4,49	9,38
601010212008	Gasto no deducible	17.592,65	6.537,87
601010213	SUMINISTROS DE OFICINA	45,90	750,33
601010213001	Suministros de Oficina	45,90	750,33
602	NO OPERACIONALES	837,29	531,05
60201	NO CORRIENTE	837,29	531,05
6020101	GASTOS DE FINANCIAMIENTO	837,29	531,05
602010101	INTERESES Y COMISIONES	509,89	377,50
602010101001	Intereses Bancarios Sobregiro	7,97	71,41
602010101004	Comisiones Bancarias	501,92	306,09
602010102	GASTOS FINANCIEROS Y MULTAS	327,40	153,55
602010102003	Multas I.F.S.S / No deducible	300,00	
602010102005	Multas S.R.L / No deducible	0,40	30,55
602010102007	Costo de Chequera	27,00	123,00
603	OTROS GASTOS	10.413,92	5.493,66
60302	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	10.413,92	5.493,66
6030201	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS NO ACELERA DA	10.413,92	5.493,66
603020101	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS PROPIEDAD PLAN	10.413,92	5.493,66
603020101001	Gasto de Dep. Muebles Enseres y Equipo	7.699,72	5.348,86
603020101002	Gasto de Dep. Equipos de Computacion	2.714,20	144,80

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 operaci3n de la empresa.

18. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios el 22 de Febrero del 2019 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.



FIRMA DE REPRESENTANTE LEGAL
Ing. Adrian Carrasco



FIRMA CONTADOR
Ing. Diego Condo