

Año 2018

# CARTERSIN S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

---

## **CARTERSIN S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre del 2018

### **Contenido**

#### **Estados financieros**

Estado de situación financiera.

Estado de resultado integral.

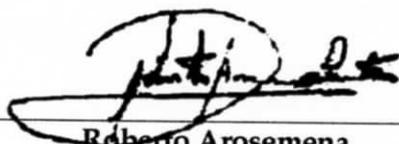
Estado de cambio en el patrimonio.

Estado de flujo de efectivo.

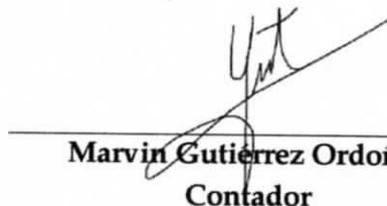
Notas a los estados financieros.

**CARTERSIN S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activo</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo	1489	1489
Cuentas comerciales por cobrar	20150	20150
Otras cuentas por cobrar	5550	6600
Inventario	<u>9352</u>	<u>9352</u>
<b>Total activos corrientes</b>	<b><u>36541</u></b>	<b><u>37591</u></b>
Otros activos no corrientes	<u>2500</u>	<u>0</u>
<b>Total activos no corrientes</b>	<b><u>2500</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Total activo</b>	<b><u>39041</u></b>	<b><u>37591</u></b>
<b>Pasivo y patrimonio de los accionistas</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Cuentas por pagar comerciales	0	1415
Otras cuentas por pagar	0	1145
Otros pasivos corrientes	<u>0</u>	<u>1868</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4428</u></b>
<b>Pasivos nos corrientes</b>		
Otros pasivos no corrientes	<u>5079</u>	
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b><u>5079</u></b>	
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>		
Capital social	800	0
Resultados acumulados	33162	26114
Resultados del ejercicio	<u>0</u>	<u>7049</u>
<b>Total patrimonio</b>	<b><u>33962</u></b>	<b><u>33163</u></b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b><u>39041</u></b>	<b><u>37591</u></b>



Roberto Arosemena  
Gerente General



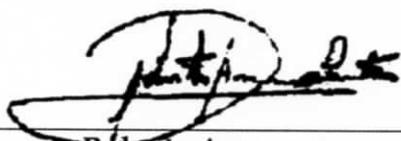
Marvin Gutiérrez Ordoñez  
Contador

Ver notas de los estados financieros.

**CARTERSIN S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

	<u>2018</u>
<b>Ingresos:</b>	
Ventas 12%	202
<b>Total ingresos</b>	<b>202</b>
<b>Costos operativos:</b>	
Inventario inicial	9352
(+)Compras	200
(-)Inventario final	-9350
<b>Total costo de ventas</b>	<b>202</b>
<b>Total costos y gastos</b>	<b><u>202</u></b>
<b>Utilidad operativa</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Utilidad antes de la participación de utilidades e impuesto a la renta</b>	<b>0</b>
Provisión para participación de utilidades	0
<b>Base imponible</b>	<b>0</b>
Provisión de impuesto a la renta	0
<b>Utilidad Neta</b>	<b><u>0</u></b>



---

**Roberto Arosemena**  
**Gerente General**



---

**Marvín Gutiérrez Ordoñez**  
**Contador**

Ver notas de los estados financieros.

---

**CARTERSIN S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	Capital Social	Resultados acumulados	Resultado del presente ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	0	26114		26114
Determinación de la reserva legal del año 2017			7049	
Utilidad neta del año			7049	7049
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>0</b>	<b>26114</b>	<b>7049</b>	<b>33163</b>
Aumento (disminución) de capital	800			800
Traslado de la utilidad del año 2017 a resultados acumulados		7049	-7049	0
Constitución de aporte para futuro aumento de capital				
Determinación de la reserva legal del año 2018				
Utilidad neta del año			0	0
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>800</b>	<b>33163</b>	<b>0</b>	<b>33963</b>

  
**Roberto Arosemena**  
Gerente General

  
**Marvin Gutiérrez Ordoñez**  
Contador

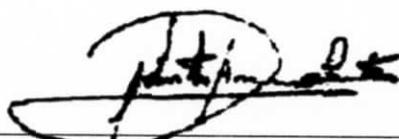
Ver notas de los estados financieros.

**CARTERSIN S.A.**

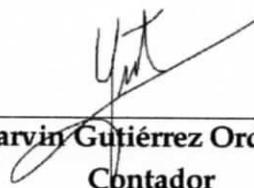
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2781	142684
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio	-2781	-145268
<b>Efectivo neto usado en actividades operativas</b>	<b>0</b>	<b>-2584</b>
<b>Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>0</b>	<b>-2584</b>
<b>EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO</b>		
Saldo al inicio del año	1490	4074
Saldo al final del año	1490	1490
<b>Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.</b>		
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	0	11525
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0	-3260
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	-1450	1269
(Incremento) disminución en inventarios	0	-5719
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0	-863
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1450	-260
Incremento (disminución) en otros pasivos	0	-5276
<b>Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación</b>	<b>0</b>	<b>-2584</b>



**Roberto Arosemena**  
Gerente General



**Marvin Gutiérrez Ordoñez**  
Contador

Ver notas de los estados financieros.

---

**CARTERSIN S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

**1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 29 de enero del 2008, según Resolución No. 502, de la Superintendencia de Compañías, el 13 de febrero del 2008, queda inscrita, con número 2252 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en Cdla. Las Acacias Mz. A1 villa 12, y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0992559748001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 129643 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social la venta al por mayor de artículos de porcelana, cristalería, y plástico. Se incluye la venta al por mayor de cubertería (cubiertos), vajilla y etcétera. No cuenta con empleados para el desarrollo de sus operaciones, ya que el dueño mismo de la empresa realiza las gestiones y los trabajos necesarios para la obtención de los recursos de la empresa.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

**b. Otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

#### **c. Inventarios**

Los inventarios se registran a su costo histórico y se utilizan de acuerdo al método mayormente utilizado PEPS, para no mantener inventario obsoleto o que se use poco en las bodegas donde se almacenan nuestros productos.

#### **d. Reconocimiento de ingresos.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

#### **e. Costos**

Los costos de ventas se calculan sumando el inventario inicial más las compras del año e importaciones y restando el inventario final. El inventario final se calcula a través de una toma física de inventario al cierre del ejercicio fiscal.

#### **f. Gastos.**

Se registra al valor histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **g. Participación de utilidades.**

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio. Este año la empresa no calcula ni reparte utilidades, ya que no encuentra en sus registros de nómina empleados a quien repartir dichas utilidades.

#### **h. Impuesto a la renta.**

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2018, a liquidarse en abril del 2018.

### **13. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (31 de marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.