

CARDRIVE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS (EXPRESADA EN DÓLARES)
Estados Financieros del 1 enero al 31 diciembre del 2017

1. INFORMACION GENERAL

CARDRIVE S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública del 20 de marzo del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 5659. La empresa consta en el expediente No. 130149 de la Superintendencia de Compañías y con el RUC No. 0992555262001.

Su objetivo social es el alquiler de automóviles; actividad que inicia con capital ecuatoriano de Ochocientos Dólares.

1.1. DIRECCION.

La empresa cuenta con dos establecimientos, su oficina matriz funciona en:

- Ciudad de: Guayaquil
- Provincia: Guayas
- Parroquia: Tarqui
- Ciudadela: Simón Bolívar Mz. 5 Solar 99
- Calle: Avenida de las Américas

Sucursal:

- Ciudad de: Guayaquil
- Provincia: Guayas
- Parroquia: Tarqui
- Ciudadela: Simón Bolívar Mz. 5 Solar 107
- Calle: Avenida de las Américas

1.2. ADMINISTRADORES.- Sus administradores actuales son:

- **CARLOS ALBERTO YEPEZ MURGUEYTIO** con C.I. No 1707716203 desempeña el cargo de Gerente General desde el 20 de marzo del 2013 y por un período de 5 años
- **COLOMBIA VANESSA RIVERA ZAMBRANO** con C.I. No. 0702391822, desempeña el cargo de Presidente desde el 27 de agosto del 2013 y por un período de 5 años.

1.3. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros .

2. BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros están expresados en (US\$) dólares de los Estados Unidos de América, moneda en curso legal de la República del Ecuador.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables seguidas por CARDRIVE S.A. en la elaboración de las Cuentas anuales y bajo la moneda circular dentro del territorio nacional (Dólar de los Estados Unidos); de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

3.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2. Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

3.3. Propiedades, planta y equipos

- a) Costos.- Los elementos de propiedades, planta y equipos que sean adquiridos se valorarán inicialmente por su costo de adquisición y regulará el registro de estas transacciones la NIC 16 "Propiedades, planta y equipo"
- b) Depreciación.- Se depreciará siguiendo el método lineal mediante la distribución del costo de adquisición de los activos corregido por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificios e Inmuebles (excepto terrenos), 20 años 5% anual

Maquinaria e instalaciones 10 años 10% anual

Mobiliario y enseres 10 años 10% anual

Vehículos equipos de transporte y equipo caminero móvil 5 años 20% anual.

Equipos de cómputo y software 3 años 33% anual

- c) Retiro.- La empresa bajará el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo del que se haya dispuesto, en la fecha en la que se cumplan los criterios sobre la venta de bienes establecidos en la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias. La entidad dará de baja el importe

en libros de una parte de un elemento de propiedades, planta y equipo, siempre que esa parte haya sido sustituida y la entidad haya incluido el costo de la sustitución en el importe en libros de la partida.

3.4. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

3.5. Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1. ACTIVO CORRIENTE:

Cuentas y Documentos por Cobrar. Por su actividad comercial los ingresos operativos de CARDRIVE S.A. son de contado o con tarjetas de crédito por lo que no mantiene Cartera por Cobrar

Inventario. Debido a su objetivo social o actividad comercial, de prestación de servicios, la empresa no maneja inventarios.

Activos por Impuestos Corrientes. Sus activos por impuesto corriente serán utilizados en el ejercicio fiscal 2018 y corresponden a valores crédito tributario de IVA del ejercicio fiscal 2017 y el excedente de retenciones de impuesto a la renta de nuestros clientes una vez que se dedujo en el valor a la renta a pagar del presente ejercicio económico.

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Crédito Tributario IVA	\$ 25,807.11	\$ 11,722.21
Crédito Tributario Renta	\$ 5,572.12	\$ 4,118.54

4.2. ACTIVO NO CORRIENTE:

Propiedades plantas y equipos. Se renovaron Vehículos para uso de sus actividades operativas.

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
Muebles y Enseres	\$ 9,238.59	\$ 6,752.73
Maquinarias y Equipos	\$ 15,073.93	\$ 15,073.93
Equipos de Computación	\$ 13,952.46	\$ 11,998.08
Vehículos	<u>\$ 492,759.14</u>	<u>\$ 332,374.90</u>
	\$ 531,024.12	\$ 366,199.64
(-) Depreciación Acumulada	<u>(217,401.35)</u>	<u>(151,841.09)</u>
	313,622.77	214,358.55

4.3. PASIVO CORRIENTE:

Obligaciones con Instituciones Financieras. Valores correspondiente a la adquisición de vehículos mencionado como parte de propiedades de la empresa.

<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
\$91,492.20	\$37,415.67

Los pasivos financieros serán reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros son valorados a costo amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costos de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la Cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

4.4. PASIVO NO CORRIENTE:

Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas. Está reconocida al costo inicial de la transacción menos los pagos realizados. Corresponde a préstamos otorgado por los accionistas de la empresa para la adquisición de propiedades, plantas y equipos; y que no generan intereses por pagar.

<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2016</u>
\$229,578.55	\$ 124,825.09

4.5. PATRIMONIO:

Capital Suscrito o Asignado. Está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$1 cada una.

Ganancias Acumuladas. El saldo de esta cuenta \$40,035.15 está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos como la reliquidación de impuestos.

4.6. INGRESOS:

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de las ventas generadas cobradas o a cobrar y representan los importes a cobrar por los servicios entregados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos e IVA relacionados con las ventas.

Los ingresos procedentes de las ventas de servicios se registran en el momento en que los riesgos y beneficios inherentes de la propiedad han sido transferidos.

AÑO 2017
\$289,677.09

AÑO 2016
\$ 272,101.89

4.7. GASTOS

Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar 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 forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

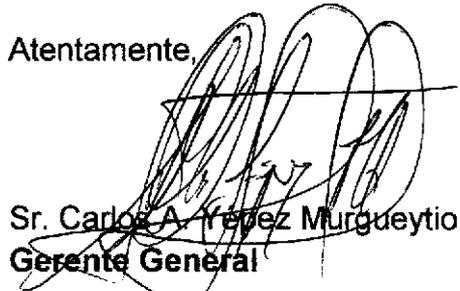
Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

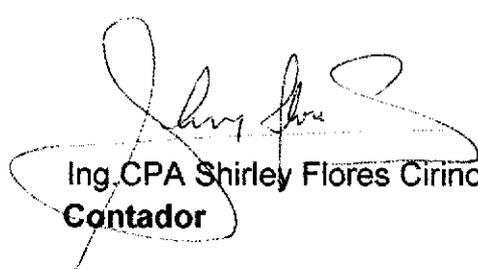
Total Gastos

AÑO 2017
\$279,699.22

AÑO 2016
\$ 262,865.24

Atentamente,


Sr. Carlos A. Freije Murgueytio
Gerente General


Ing. CPA Shirley Flores Cirino
Contador

Guayaquil, 2 de abril del 2018