

SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

C O N T E N I D O

Informe del comisario

Balance general

Estado de Resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Información suplementaria

Opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la Resolución N. 92-1-4-3-0014
de la Superintendencia de Compañías

INFORME DEL COMISARIO

A los Miembros del Directorio y Accionistas de
SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA.

He auditado el balance general adjunto de SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría.

Mi examen fue efectuado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Marzo 12 del 2018



Lcdo. C.P.A. Xavier Cuesta
COMISARIO
R.N.17246

SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA LTDA

BALANCE GENERAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y sus equivalentes	3	1,031.29	2,546.50
Cuentas por cobrar, neto	4	15,384.63	9,830.70
Impuestos Prepagados	5	<u>1,891.85</u>	<u>3,311.25</u>
Total		18,307.77	15,688.45
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:			
Costo		100,728.30	728.30
(Menos) depreciación acumulada		<u>- 728.30</u>	<u>- 728.30</u>
Propiedad planta y equipo, neto		100,000.00	-
TOTAL		<u>118,307.77</u>	<u>15,688.45</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA LTDA**BALANCE GENERAL****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

PASIVO	NOTAS	2017	2016
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y dtos por pagar	7	2,707.24	228.87
Impuestos y beneficios sociales	7	3,430.95	5,838.08
Otros pasivos	7	<u>1,965.04</u>	<u></u>
Total		8,103.23	6,066.95
PASIVO PRESTAMOS SOCIOS			
	8	3,095.90	1,701.14
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		400.00	400.00
Reserva legal		-	-
Aporte Futura Capitalizacion		105,000.00	5,000.00
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		682.46	7,810.60
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		<u>2,391.10</u>	<u>5,290.24</u>
Total		<u>107,108.64</u>	<u>7,920.36</u>
TOTAL		<u>118,307.77</u>	<u>15,688.45</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA LTDA

**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS	13,843.20	30,427.36
EGRESOS		
Gastos de administración y Ventas	- 16,439.70	- 18,646.67
Costos de operación	- 26.80	-
Total	<u>- 16,466.50</u>	<u>- 18,646.67</u>
UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES	- 2,623.30	11,780.69
OTROS INGRESOS (EGRESOS)		
Ingresos (gastos) Intereses Financieros	-	-
Otros (gastos) ingresos, neto	1,940.84	-
Total	<u>1,940.84</u>	<u>-</u>
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA DEL EJERCICIO	- 682.46	11,780.69
15% participación trabajadores	- -	<u>1,767.10</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPTO A LA RENTA	- 682.46	10,013.59
22% Impuesto a la renta	- -	<u>2,202.99</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	<u>- 682.46</u>	<u>7,810.60</u>

SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA LTDA

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldo al 1 de enero, 2016	400.00	5,000.00	-	5,290.24	109.76
Ajustes y reclasificaciones					
Utilidad (Pérdida) 2016				11,780.69	11,780.69
15% Participación trabajadores			-	1,767.10	-
22% Impuesto a la renta			-	2,202.99	-
				2,202.99	
Saldo al 31 de diciembre, 2016	400.00	5,000.00	-	2,520.36	7,920.36
Utilidad (Pérdida) 2017			-	682.46	-
Aporte futura Capitalizacion		100,000.00			100,000.00
Ajustes y reclasificaciones			-	129.26	-
22% Impuesto a la renta				-	-
Saldo al 31 de diciembre, 2017	400.00	105,000.00	-	1,708.64	107,108.64

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA LTDA

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(expresado en dólares)

Flujo por actividades de operación:	2017	2016
Utilidad del ejercicio	- 682.46	7,810.60
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones		
Ajuste utilidades acumuladas	- 129.26	
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	- 5,553.93	- 9,630.70
Disminución (aumento) en partes relacionadas	1,419.40	- 1,013.47
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	2,478.37	63.87
Aumento (disminución) en impuestos. y beneficios sociales	- 2,407.13	5,163.83
Aumento (disminución) otros	1,965.04	
Flujo neto originado por actividades de operación	- 2,909.97	2,394.13
Flujo por actividades de Inversión:		
Retiros (Adición) bienes de uso, neto	- 100,000.00	
Flujo neto por actividades de inversión	- 100,000.00	-
Flujo por actividades de Financiamiento:		
Adición (Disminución) obligación L/P Prestamos Socios	1,394.76	- 2,940.47
Ajuste Aporte futura capitalización	100,000.00	
Flujo neto por actividades de financiamiento	101,394.76	- 2,940.47
Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos	- 1,515.21	546.34
Saldo al comienzo del año	2,546.50	3,092.84
Flujo de Fondos:	1,031.29	2,546.50

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

NOTA 1. - OPERACIONES

La Compañía fue constituida en el Ecuador, provincia de Pichincha, mediante escritura pública del 21 de marzo del 2011 otorgada ante el Notario Trigésimo Primero del cantón Quito bajo la denominación de SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA., e inscrita en el registro mercantil el 12 de mayo del 2011 bajo el número 1619, tomo 142.

El objetivo social principal de la Compañía es servicios de remediación ambiental.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes (NIIF pymes) y principios de contabilidad generalmente aceptados, están basados en el costo histórico.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, establece un cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para lo cual la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

b) Compañías relacionadas

Registra los saldos de cuentas por cobrar o por pagar con compañías relacionadas, por préstamos realizados y facturación.

c) Bienes de Uso

Se muestran al costo de adquisición menos su depreciación acumulada. No se ajustan aquellos bienes totalmente depreciados.

La depreciación de bienes de uso se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas del 10% anual para muebles y enseres, mejoras a locales, adecuaciones, maquinarias y equipos y herramientas y 33.33% anual para equipos de computación, software, 20% para vehículos; que se consideran adecuadas para depreciar el valor ajustado por NEC de los bienes durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

d) Impuestos por pagar

Corresponde a las retenciones en la fuente practicadas, el IVA por pagar por comisiones realizadas, el impuesto a la renta de la compañía.

NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes se encuentran constituidos de la siguiente manera:

	2017 US\$	2016 US\$
Banco Guayaquil	39.94	2546.50
Banco del Pacifico	<u>991.35</u>	
Total	<u>1031.29</u>	2546.50

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO

Las cuentas por cobrar se encuentran formadas de la siguiente manera:

	2017 US\$	2016 US\$
Clientes	14316.13	9240.20
Otras cuentas por Cobrar	360.00	
Anticipo Proveedores	<u>708.50</u>	590.50
Total	<u>15384.63</u>	9830.70

NOTA 5.- IMPUESTOS PREPAGADOS

Los impuestos se encuentran formados de la siguiente manera:

	2017 US\$	2016 US\$
Impuestos a la Renta	1071.30	1968.45
Impuestos IVA	<u>820.55</u>	<u>1342.80</u>
Total	<u>1891.85</u>	<u>3311.25</u>

NOTA 6. - BIENES DE USO

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2017 y 2016, expresado en dólares:

	US\$
Saldo al 1 de enero del 2016	728,30
Depreciación acumulada	<u>(728.30)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	0.00
Adquisiciones (oficina)	<u>100000.00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>100000.00</u>

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A continuación presentamos la composición de las cuentas y documentos por pagar en dólares:

	2017 US\$	2016 US\$
Impuestos y beneficios sociales	3430.95	5838.08
Proveedores	2707.24	228.87
Otros pasivos	<u>1965.04</u>	
Total	<u>8103.23</u>	<u>6066.95</u>

NOTA 8.- PASIVO PRESTAMOS SOCIOS

A continuación presentamos la composición del pasivo prestamos socios en dólares:

	2017 US\$	2016 US\$
Socios	<u>3095.90</u>	<u>1701.14</u>
Total	<u>3095.90</u>	<u>1701.14</u>

NOTA 9. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 12 de marzo del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA.

INFORMACION SUPLEMENTARIA

OPINION RESPECTO DE AQUELLOS ASPECTOS REQUERIDOS POR LA RESOLUCION N. 92-1-4-3-0014 DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo establecido por la Resolución N. 92-1-4-3-0014 de la Superintendencia de Compañías, expedida el 18 de septiembre de 1992 y publicada en el Registro Oficial N. 44 del 13 de octubre de 1992 a continuación presento mi opinión respecto de aquellos aspectos requeridos por la mencionada Resolución, relativos a los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2016.

- 1.- Los Administradores de SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA., han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes, así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Socios y el Directorio.
- 2.- Los procedimientos de control interno implantados por la Administración de la Sociedad son adecuados y le ayudan a tener un grado razonable (no absoluto de seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados). En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectadas. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento en las mismas se deteriore.
- 3.- Mi opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si estos han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, se presenta en la primera sección de este informe.
- 4.- Para el desempeño de mis funciones de Comisario de SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA., he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 Y 291 de la Ley de Compañías.