

**SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**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 2018 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 2018, 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 2019



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

**SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS**

**BALANCE GENERAL**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y sus equivalentes	3	190.00	1,031.29
Cuentas por cobrar, neto	4	163,286.27	15,384.63
Impuestos Prepagados	5	<u>26,460.56</u>	<u>1,891.85</u>
Total		189,936.83	18,307.77
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
ACTIVOS CUENTAS POR COBRAR S	6	124,560.06	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:</b>			
Costo	7	150,327.20	100,728.30
(Menos) depreciación acumulada		<u>- 3,315.96</u>	<u>- 728.30</u>
Propiedad planta y equipo, neto		147,011.24	100,000.00
<b>TOTAL</b>		<u>461,508.13</u>	<u>118,307.77</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS****BALANCE GENERAL****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

<b><u>PASIVO</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y dtos por pagar	8	136,342.44	2,707.24
Imptos y beneficios sociales	9	29,015.77	3,430.95
Otros pasivos	10	<u>                    </u>	<u>1,965.04</u>
Total		165,358.21	8,103.23
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
<b>PASIVO PRESTAMOS SOCIOS</b>	11	25,740.88	3,095.90
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
Capital social		400.00	400.00
Reserva legal		-	-
Aporte Futura Capitalizacion		105,000.00	105,000.00
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		163,798.62	- 682.46
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas		<u>1,210.42</u>	<u>2,391.10</u>
Total		<u>270,409.04</u>	<u>107,108.64</u>
<b>TOTAL</b>		<u>461,508.13</u>	<u>118,307.77</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

## SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS

### ESTADO DE RESULTADOS

#### POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares)

	<u>2018</u>		<u>2017</u>
<b>INGRESOS</b>	487,210.40		13,843.20
<b>EGRESOS</b>			
Gastos de administración y Ventas	- 322,421.06	-	16,439.70
Costos de operación		-	26.80
Total	- 322,421.06	-	16,466.50
<b>UTILIDAD (PERDIDA) EN OPERACIONES</b>	164,789.34	-	2,623.30
<b>OTROS INGRESOS (EGRESOS)</b>			
Ingresos (gastos) Intereses Financieros	- 695.08		
Otros (gastos) ingresos, neto	- 295.64		1,940.84
Total	- 990.72		1,940.84
<b>UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA DEL EJERCICIO</b>	163,798.62	-	682.46
15% participación trabajadores	-		-
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPTO A LA RENTA</b>	163,798.62	-	682.46
22% Impuesto a la renta	-		-
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>	163,798.62	-	682.46

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS****ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES (PERDIDAS) ACUMULADAS	TOTAL
Saldo al 1 de enero, 2017	400.00	5,000.00	-	6,511.47	11,911.47
Ajustes y reclasificaciones				- 4,120.37	- 4,120.37
Utilidad (Pérdida) 2017				- 682.46	- 682.46
Aporte futura Capitalizacion		100,000.00			100,000.00
22% Impuesto a la renta				-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre, 2017</b>	<b>400.00</b>	<b>105,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,708.64</b>	<b>107,108.64</b>
Utilidad (Pérdida) 2018				163,798.62	163,798.62
Aporte futura Capitalizacion					-
Ajustes y reclasificaciones				- 498.22	- 498.22
22% Impuesto a la renta				-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre, 2018</b>	<b>400.00</b>	<b>105,000.00</b>	<b>-</b>	<b>165,009.04</b>	<b>270,409.04</b>

---

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

## SANCHEZ CARDENAS SERVICIOS Y CONEXOS

### ESTADO DE FLUJO DE FONDOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(expresado en dólares)

<b>Flujo por actividades de operación:</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Utilidad del ejercicio	163,798.62	- 682.46
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones	2,587.66	
Ajuste utilidades acumuladas	- 498.22	- 4,120.37
Más disminuciones (aumentos) de activos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	- 147,901.64	- 5,553.93
Disminución (aumento) en partes relacionadas	- 24,568.71	1,419.40
Más aumentos (disminuciones) de pasivos corrientes que afectan el flujo de efectivo:		
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	133,635.20	2,478.37
Aumento (disminución) en imptos. y beneficios sociales	25,584.82	1,583.98
Aumento (disminución) otros	-1965.04	1965.04
<b>Flujo neto originado por actividades de operación</b>	<b><u>150,672.69</u></b>	<b><u>- 2,909.97</u></b>
<b>Flujo por actividades de Inversión:</b>		
Retiros (Adición) bienes de uso, neto	- 49,598.90	- 100,000.00
<b>Flujo neto por actividades de inversión</b>	<b><u>- 49,598.90</u></b>	<b><u>- 100,000.00</u></b>
<b>Flujo por actividades de Financiamiento:</b>		
Adición (Disminución) obligación L/P Prestamos Socios	- 101,915.08	1,394.76
Ajuste Aporte futura capitalizacion	-	100,000.00
<b>Flujo neto por actividades de financiamiento</b>	<b><u>- 101,915.08</u></b>	<b><u>101,394.76</u></b>
<b>Incremento (disminución) en el Flujo de Fondos</b>	<b><u>- 841.29</u></b>	<b><u>- 1,515.21</u></b>
<b>Saldo al comienzo del año</b>	<b>1,031.29</b>	<b>2,546.50</b>
<b>Flujo de Fondos:</b>	<b><u>190.00</u></b>	<b><u>1,031.29</u></b>

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 2018 Y 2017

#### **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:

	2018 US\$	2017 US\$
Caja Chica	190,00	
Banco Guayaquil		39,94
Banco del Pacifico		991,35
Total	<u>190,00</u>	<u>1.031,29</u>

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR, NETO**

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

	2018 US\$	2017 US\$
Clientes	57.244,85	14.316,13
Otras cuentas por Cobrar	106.041,42	360,00
Anticipo Proveedores		708,50
Total	<u>163.286,27</u>	<u>15.384,63</u>

**NOTA 5.- IMPUESTOS PREPAGADOS**

Los impuestos se encuentran formados de la siguiente manera:

	2018 US\$	2017 US\$
Impuestos a la Renta	10.363,07	1.071,30
Impuestos IVA	16.097,49	820,55
Total		

26.460,56      1.891,85

#### **NOTA 6.- ACTIVOS CUENTAS POR COBRAR SOCIOS**

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

	2018	2017
	US\$	US\$
Cuentas por cobrar socios	<u>124.560,06</u>	
Total	<u><u>124.560,06</u></u>	

#### **NOTA 7. - BIENES DE USO**

El siguiente es el movimiento al 31 de diciembre del 2018 y 2017, expresado en dólares:

	US\$
Saldo al 1 de enero del 2017	100.728,30
Depreciación acumulada	<u>(728,30)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	100.000,00
(Adición) bienes de uso, neto	49,598.90
Depreciación del año	<u>(2.587,66)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u><u>147.011,24</u></u>

#### **NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

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

	2018	2017
	US\$	US\$
Impuestos por pagar		382,56
Beneficios sociales, IESS	29.015,77	3.048,39
Otros Pasivos		1.965,04
Proveedores	<u>136.342,44</u>	2.707,24

Total	<u>165.358,21</u>	<u>8.103,23</u>
-------	-------------------	-----------------

**NOTA 9.- PASIVO PRESTAMOS SOCIOS**

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

	2018 US\$	2017 US\$
Socios	<u>25.740,88</u>	<u>3.095,90</u>
Total	<u>25.740,88</u>	<u>3.095,90</u>

**NOTA 10. - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 12 de marzo del 2019, 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.