

CDK GLOBAL CONSULTING S.A

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

		Diciembre 31,	
	Notas	2015	2014
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS:			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y bancos		2,936	205
Cuentas por cobrar	4	7,334	9,283
Activos por impuestos corrientes		<u>2,728</u>	<u>490</u>
Total activos corrientes		12,998	9,978
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos fijos, neto		2,100	<u>0</u>
Total activos		15,098	9,978
PASIVOS:			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar		0	3,508
Provisiones	6	4,512	4,835
Pasivos por impuestos corrientes		2,713	793
Otras cuentas por pagar		<u>971</u>	<u>0</u>
Total pasivos no corrientes		<u>8,196</u>	9,136
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar		<u>710</u>	<u>0</u>
Total pasivos		8,906	9,136
PATRIMONIO:			
Capital Social		800	800
Aporte para futuras capitalizaciones		10,000	0
Resultados acumulados		<u>(4,608)</u>	<u>42</u>
Total patrimonio		<u>6,192</u>	<u>842</u>
Total pasivo y patrimonio		15,098	9,978

Ver notas a los estados financieros


CPA. Erika Cedeño C.
Representante Legal


CPA. Roxana Carvajal M.
Contadora General

CDK GLOBAL CONSULTING S.A

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	Notas	Diciembre 31,	
		2015	2014
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS:			
Ingresos por servicio		96,021	6,000
Otros ingresos		<u>9,025</u>	<u>0</u>
Total ingresos		105,046	6,000
GASTOS OPERATIVOS:			
Sueldos y salarios		(51,692)	(4,425)
Beneficios sociales y aporte al IESS		(25,155)	(1,404)
Honorarios profesionales		(18,871)	0
Arrendamiento operativo		(250)	0
Combustibles y lubricantes		(1,398)	(90)
Mantenimiento y reparaciones		(1,849)	0
Suministros		(1,235)	(27)
Servicios básicos		(1,307)	0
Depreciación		(183)	0
Gasto de viaje		(2,604)	0
Impuesto y contribuciones		(120)	(12)
Otros		(4,855)	0
Gasto financiero		<u>(177)</u>	<u>0</u>
Total del gastos		(109,696)	(5,958)
			0
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(4,650)</u>	<u>42</u>

Ver notas a los estados financieros



CPA. Erika Cedeño C.
Representante Legal



CPA. Roxana Carvajal M.
Contadora General

CDK GLOBAL CONSULTING S.A

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
		(en U.S. dólares)		
Saldo al 31 de diciembre de 2013	0	0	0	0
Utilidad neta			42	42
Constitución del capital suscrito	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>800</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	800	0	42	842
Aporte accionistas		10,000		10,000
Resultado del ejercicio			(4,650)	(4,650)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	<u>800</u>	<u>10,000</u>	<u>(4,608)</u>	<u>6,192</u>

Ver notas a los estados financieros



CPA, Erika Cedeño C.
Representante Legal



CPA, Roxana Carvajal M.
Contadora General

CDK GLOBAL CONSULTING S.A

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	108,767	2,400
Pagado a proveedores y a empleados	(114,462)	(2,983)
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>(12)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(5,695)	(595)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activos fijos	(2,284)	0
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte de accionistas	10,710	800
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento durante el año	2,731	205
Saldo al comienzo del año	<u>205</u>	<u>0</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>2,936</u>	<u>205</u>

Ver notas a los estados financieros



CPA. Erika Cedeño C.
Representante Legal



CPA. Roxana Carvajal M.
Contadora General

CDK GLOBAL CONSULTING S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

CDK Global Consulting S.A. fue constituida en el Ecuador el 6 de octubre de 2014, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, su actividad principal es la asesoría y servicios profesionales contables, inversiones y financieras.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. *Caja y bancos*

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

3.3. *Activos por impuestos corrientes*

Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta.

3.4. *Activos fijos*

3.5.1. *Medición en el momento del reconocimiento*

Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial de los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos fijos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

3.5. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

3.7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.8. Beneficios a los empleados

3.8.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.10. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida 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.

4. CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Cientes	6,534	3,600
Anticipo a proveedores	0	3,083
Accionista	800	800
Otras	<u>0</u>	<u>1,800</u>
Total	<u>7,334</u>	<u>9,283</u>

Cientes- Representan créditos otorgados por la prestación de servicio con plazo de vencimiento de 30 días los cuales no generan intereses.

5. PROVISIONES

Incluye principalmente los beneficios sociales a favor del personal de la Compañía, de acuerdo a lo estipulado en el Código de Trabajo.

6. CAPITAL SOCIAL

Capital social. - Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito de la compañía es de US\$800, divididas en 800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

Aporte para futuras capitalizaciones. - Representa el aporte de accionistas por \$10,000 para futuras capitalizaciones.

Resultados acumulados. - Un resumen es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Resultados acumuladas	42	0
Resultado del ejercicio	<u>(4,650)</u>	<u>42</u>
Total	<u>(4,608)</u>	<u>42</u>

7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 18 de marzo del 2016. Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.
