

**CARDINALABGS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**REPORTE FINANCIERO 2017**

**1. Información General:**

CARDINALABGS CIA. LTDA., fue constituida en Ecuador el 12 de diciembre del 2016; cuyo objeto social es dedicarse a las operaciones jurídicas y de contabilidad, así como también el asesoramiento de las actividades antes mencionadas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

**2. Políticas contables significativas:**

**2.1. Estado de cumplimiento.-**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos por la empresa y formulados de forma que muestre la situación financiera al 31 de diciembre del 2017.

**2.2. Efectivo y Bancos.-**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, mismo que dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso:

10101	<b><u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u></b>	Dec-16	Dec-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica	-	200.00
	<b>Subtotal Caja</b>		<b>200.00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	BANCO COLIVARIANO Cta. Corriente	-	137.01
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	-	<b>137.01</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	-	<b>337.01</b>

### 2.3 Cuentas y Documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a los valores pendientes de cobro a clientes al cierre del 2017; los cuales son registrados a su valor razonable; mismo que son cobrados inmediatamente en el 2018

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	Dec-16	Dec-17
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	-	6.523,94
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>-</b>	<b>6.523,94</b>

### 2.4 Activos por impuestos corrientes.-

Está formado principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	Dec-16	Dec-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	1.149,13
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	533.10
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>1.702,23</b>

### 2.5 Cuentas y Documentos por pagar:

Corresponde a las cuentas por pagar del giro del negocio, así como obligaciones tributarias y beneficios a empleados; las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	Dec-16	Dec-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	-	985,94
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>985,94</b>

20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	Dec-16	Dec-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	-	1.985,77
2010702	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	-	<b>305,54</b>
2010703	Obligaciones con el IESS	-	391,12
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	3.157,10
2010705	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	-	<b>92,14</b>
2010706	Dividendos por pagar		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	-	<b>5.931,67</b>

20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	Dec-16	Dec-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20110	Anticipo de Clientes	-	790,00
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	-	<b>790,00</b>

## 2.6 Beneficios a empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método actuarial, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

La norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos; es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		Dec-16	Dec-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-	125,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	114,00
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	<b>239,00</b>

### 3. Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos han sido calculados en base al mercado donde se brinda el servicio, teniendo en cuenta cualquier bonificación o rebaja que la empresa otorgue.

Los ingresos ordinarios provienen de la venta del servicio que la empresa oferta y son reconocidos a su valor razonable; todos los costos o ingresos incurridos derivados del servicio brindado, son medidos con fiabilidad, por lo que la sociedad recibirá beneficios económicos de las transacciones asociadas.

41 <u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		Dec-16	Dec-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	-
4102	Prestación de Servicios	-	94.161,67
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	3,00
41	<b>TOTAL INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	-	<b>94.164,67</b>

### 4. Costos y Gastos:

Son registrados a costo histórico; independientemente de la fecha en que se cancele, estos son reconocidos en el momento que a su valor razonable y en el periodo más cercano en los que se los reconoce.

<b>53 GASTOS DE VENTA</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
520120	Suministros materiales y repuestos	-	3.350,71
520128	Otros gastos	-	-
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>		<b>-</b>	<b>3.350,71</b>

<b>5202 GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>Dec-16</b>	<b>Dec-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	24.106,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	4.122,86
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	5.665,07
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	985,63
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	2.675,53
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	434,23
520209	Arrendamiento operativo	-	46.281,04
520212	Combustibles	-	233,78
520213	Lubricantes	-	17,97
520215	Transporte	-	1.330,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	929,22
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	2.496,42
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	54,60
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	10,00
520228	Otros gastos	-	662,24
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>		<b>-</b>	<b>90.004,59</b>

## 5. Patrimonio:

### 5.1. Capital Social.-

El capital está constituido por 400 acciones de valor nominal de \$1.00

## 6. Aprobación de Estados Financieros:

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 24 de Abril del 2018.

Ing. Gabriela Narvaez S.  
 CONTABILIDAD  
 C.I. 1720897820

Ing. Gabriela Narvéez Salvador

**CONTADOR GENERAL**