

CARDINALABGS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPORTE FINANCIERO 2018

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 2018.

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	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	200.00	200.00
	Subtotal Caja	200.00	200.00
	BANCOS LOCALES		
	BANCO COLIVARIANO Cta. Corriente	137.01	6496.96
	Subtotal Bancos e Inversiones	137.01	6496.96
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	337.01	6696.96

2.3 Cuentas y Documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a los valores pendientes de cobro a clientes al cierre del 2018; los cuales son registrados a su valor razonable; mismo que son cobrados inmediatamente en el 2019.

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	Dec-17	Dec-18
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	6.523,94	1.285,78
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	6.523,94	1.285,78

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-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1.149,13	5.379,05
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	533.10	543.85
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.702,23	5.922,90

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-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	985,94	5.374,63
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	985,94	5.374,63

20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	1.985,77	3.775,50
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	305,54	247,01
2010703	Obligaciones con el IESS	391,12	471,38
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3.157,10	2.713,34
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	92,14	61,23
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.931,67	7.268,46

20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	790,00	-
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	790,00	-

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-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	125,00	301,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	114,00	245,00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	239,00	546,00

2.7 Patrimonio

2.7.1 Resultados acumulados:

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	-	205,74
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	205,74

2.7.2 Reserva Legal:

Se realiza el cálculo de la Reserva Legal, acorde a lo estipulado en la Ley de Compañías.

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	-	10,83
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	-	10,83

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-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	94.161,67	109.934,58
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	3,00	0,20
41	TOTAL INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	94.164,67	109.934,78

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.

53 <u>GASTOS DE VENTA</u>		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR USS	VALOR USS
520120	Suministros materiales y repuestos	3.350,71	3.092,89
520128	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Venta	3.350,71	3.092,89

5202 <u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		Dec-16	Dec-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	24.106,00	21.272,24
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.122,86	3.447,94
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	5.665,07	4.081,32
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	985,63	307,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.675,53	23.202,59
520208	Mantenimiento y reparaciones	434,23	361,62
520209	Arrendamiento operativo	46.281,04	36.745,00
520212	Combustibles	233,78	297,49
520213	Lubricantes	17,97	-
520215	Transporte	1.330,00	1.890,95
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	929,22	1.413,67
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.496,42	1.218,76
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	54,60	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	10,00	15,44
520228	Otros gastos	662,24	11903,28
	Subtotal Gastos de Administración	90.004,59	109.250,19

GASTOS FINANCIEROS		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses		
520302	Comisiones	195,12	276,37
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	Total Gastos Financieros	195,12	276,37

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 2018, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 28 de Marzo del 2019.

Ing. Gabriela Narváz Salvador

CONTADOR GENERAL