

CARDINALABGS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
REPORTE FINANCIERO 2019

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 2019.

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	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	Dec-18	Dec-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	200.00	200.00
	Subtotal Caja	200.00	200.00
	BANCOS LOCALES		
	BANCO COLIVARIANO Cta. Corriente	6.496,96	31.354,09
	Subtotal Bancos e Inversiones	6.496,96	31.354,09
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.696,96	31.554,09

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Dec-18	Dec-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	3.775,50	20.336,10
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	247,01	116,60
2010703	Obligaciones con el IESS	471,38	437,34
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	2.713,34	1.399,71
2010705	15% Participación Trabajadores del Ejercicio	61,23	12,82
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7.268,46	22.302,57

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-18	Dec-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	301,00	342,00
2011202	Otros Beneficios Largo Plazo empleados(Parte corriente)	245,00	361,00
20112	TOTAL PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	546,00	703,00

2.7 Patrimonio

2.7.1 Resultados acumulados:

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	205,74	300,73
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	205,74	300,73

2.3 Cuentas y Documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a los valores pendientes de cobro a clientes al cierre del 2019; los cuales son registrados a su valor razonable; mismo que son cobrados inmediatamente en el 2020.

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	Dec-18	Dec-19
<u>CÓDIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR US\$</u>	<u>VALOR US\$</u>
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1.285,78	3.085,12
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	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-18	Dec-19
<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5.379,05	13.917,97
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	543,85	1024,97
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.702,23	14.943,94

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-18	Dec-19
<u>CODIGO</u>	<u>DETALLE</u>	<u>VALOR USD</u>	<u>VALOR USD</u>
2010301	Proveedores Locales	5.374,63	25.904,98
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.374,63	24.904,98

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-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	10,83	15,83
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	
304	TOTAL RESERVAS	10,83	15,83

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	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Dec-18	Dec-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas de Bienes	-	-
4102	Prestación de Servicios	109.934,58	174.057,39
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	0,20	116,18
41	TOTAL INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	109.934,78	174.173,57

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	GASTOS DE VENTA	dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520120	Suministros materiales y repuestos	3.092,89	3.408,32
520128	Otros gastos	-	
	Subtotal Gastos de Venta	3.092,89	3.408,32

5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	Dec-18	Dec-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	21.272,24	21.155,67
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.122,86	4.192,50
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.081,32	3.811,87
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	307,00	373,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	23.202,59	90.294,64
520208	Mantenimiento y reparaciones	361,62	1.349,63
520209	Arrendamiento operativo	36.745,00	36.760,00
520212	Combustibles	297,49	388,88
520215	Transporte	1.890,95	906,32
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.413,67	1.787,95
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.218,76	2.229,63
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	15,44	33,74
520228	Otros gastos	11.903,28	7.200,21
	Subtotal Gastos de Administración	109.250,19	173.892,36

GASTOS FINANCIEROS		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520302	Comisiones	276,37	195,76
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	276,37	195,76

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 2019, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 12 de Marzo del 2020.

Gabriela Narváez
 Ing. Gabriela Narváez Salvador

CONTADOR GENERAL