

CERDOCARBON S.A.

Estados financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2018

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de resultados	3
Notas a los estados financieros	4

CERDOCARBON S.A.

**Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
(US\$ Dólares)**

Activos

Activos corrientes:

Efectivo y equivalente de efectivo <i>(Nota 3)</i>	10.068,10
Activos financieros <i>(Nota 4)</i>	44.137,13
Inventario	6.728,25
Servicios y otros pagos anticipados	2.772,25
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 5)</i>	497,36

Total activos corrientes	64.203,09
---------------------------------	------------------

Activos fijos:

Costo <i>(Nota 6)</i>	24.215,00
Depreciación acumulada	(1.069,68)

Total activos fijos	23.145,32
----------------------------	------------------

Total activos	87.348,41
----------------------	------------------

Pasivos y patrimonio de accionistas

Pasivos

Cuentas y documentos por pagar	15.149,63
Obligaciones con el SRI	5.831,70
Otras obligaciones	6.798,30
Pasivos corrientes por beneficios empleados	54.010,75
Total pasivos	364.659,50

Total pasivos	81.790,38
----------------------	------------------

Patrimonio de accionistas:

Capital social <i>(Nota 7)</i>	800,00
Utilidad o pérdida del ejercicio	4.758,03

Total patrimonio de accionistas	1.346,20
--	-----------------

Total pasivos y patrimonio	87.348,41
-----------------------------------	------------------

CERDOCARBON S.A.

Ver notas adjunta

Estado de resultados
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(US\$ Dólares)

Ingresos	
Servicios gravados con 12%	117.371,92
Otros ingresos	113,75
Total de ingresos	<u>117.485,67</u>
Costos	
Costo de venta y producción	48.907,19
Total de costos	<u>(48.907,19)</u>
Gastos	
Gastos administrativos	
Personal	17.419,83
Honorarios profesionales	481,51
Servicios básicos	793,37
Arrendamiento operativo	3.906,58
Gasto de Gestión	1.575,00
Mantenimiento y reparaciones	12.662,29
Promoción y Publicidad	945,00
Suministros y materiales	5.652,11
Transporte	662,70
Impuestos, contribuciones y cuotas	550,00
Atención a clientes	13.601,41
Depreciaciones	1.069,68
Seguros y reaseguros	162,68
Otros gastos	1.844,66
Total de gastos administrativos	<u>62.052,79</u>
Gastos financieros	<u>925,61</u>
Total de gastos	<u>(62.980,60)</u>
Utilidad (pérdida) del ejercicio	<u>5.597,88</u>

Notas a los estados financieros

1. Información General y Actividades

Cerdocarbon S.A. (PORKYSA) es una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana con sede social en la ciudad de Guayaquil, con dirección Ciudadela Samanes Av. Isidro Ayora y Jose L. Tamayo CC Polaris. Fue constituida el 21 de Agosto del 2018, su actividad principal es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

2. Políticas contables significativas

Estado de Cumplimiento – Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Juicios y estimaciones contables – En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado los juicios de valor, aparte de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año.

Notas a los estados financieros (*continuación*)

2. Políticas contables significativas (*continuación*)

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación, valor residual y vida útil de los activos fijos, provisión para jubilación patronal y la provisión para impuesto a la renta, cuyos criterios contables se describen más adelante.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado de acuerdo con el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor.

Activos fijos:

Medición en el momento del reconocimiento inicial - Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

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

Notas a los estados financieros (continuación)

2. Políticas contables significativas (continuación)

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

- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Rubros	Vida útil (en años)	Valor residual
Muebles y enseres	10	Sin valor residual
Vehículos	5	Sin valor residual
Equipos de computación	3	Sin valor residual

- **Retiro o venta de propiedades** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de los activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Reconocimiento de ingresos – Ingresos por ventas, se registran con base a la entrega del bien o producto, considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance.

Costos y gastos – Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas del efectivo y sus equivalentes están compuestas como sigue:

	<u>(US Dólares)</u>
Caja	6.214,97
Depósitos en tránsito	3.853,13
Total	<u>10.068,10</u>

4. Activos financieros

Los activos financieros consisten de lo siguiente:

	<u>(US Dólares)</u>
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	-
Cuentas por cobrar relacionados	41.856,12
Total	<u>41.856,12</u>

5. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre los impuestos son como sigue:

	<u>(US Dólares)</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	-
Crédito tributario a favor (IR)	497,36
IVA pagado en compras	-
Impuestos diferidos	-
Total	<u>497,36</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

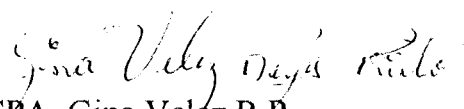
7. Capital social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital pagado consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1.00.

8. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de este informe (19 de Marzo del 2019), no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

El día 20 de Marzo del 2019 la Junta General de Accionista aprobó definitivamente los Estados Financieros del período fiscal 2018.


CPA. Gina Velez R.P.
C.I. 092355551