

**CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, bajo la denominación de CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.

El 17 de noviembre de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de abril de 2001 bajo el número de inscripción 14088 de fojas 12744 a 12755.

Según resolución No. 01-G-IJ-0001520 de la Superintendencia de Compañía Valores y Seguros fecha 19 de febrero de 2001.

Presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Su actividad principal es la fabricación de fundas plásticas, importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, fabricación y concesión de plantas eléctricas, turbinas, motores de combustión interna; toda clase de productos plásticos para uso doméstico, industrial y comercial. Entre otros estipulados en el artículo segundo – objeto, de la escritura de constitución de la compañía.

AUMENTO CAPITAL SOCIAL, La compañía según resolución No. 09-G-DIC- 0001182 emitida por la Superintendencia de Compañía Valores y Seguros fecha 2 de marzo de 2009, aprueba el aumento de capital y reforma del estatuto, por US\$ 5.200,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía según resolución No. SC-IJ-DJC-G-090006018 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros fecha 30 de septiembre de 2009, aprueba el aumento de capital y reforma del estatuto, por US\$ 37.294,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía según resolución No. SC-IJ-DJC-G-11 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros fecha 3 de mayo de 2011, aprueba el aumento de capital y reforma del estatuto, por US\$ 50.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Con fecha 8 de septiembre de 2015, procede mediante escritura pública de aumento de capital y reforma del estatuto, por US\$ 35.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, ordinarias y normativas de US\$ 1.00 cada una la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 9 de septiembre de 2015 fojas 6.616 a 6.632 con el número de inscripción registro industrial 254.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de diciembre de 2019, presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 128.294,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ciento veintiocho mil doscientos noventa y cuatro acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólares cada una este es aportado por los accionistas.

Mauro Tama Mendoza es propietario de 64,147 acciones y

Graciela Vélez Erazo es propietaria de 64,147 acciones

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

Activos y pasivos financieros

Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones, otras, y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción. Activos financieros a costo amortizado

Deterioro de activos financieros

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39. La provisión se ajusta anualmente con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la Provisión para cuentas de dudosa recuperación.

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero liquidándolo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han extinguido, esto es, cuando la obligación especificada haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedades y equipos

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

- **Medición en el momento del reconocimiento inicial.** - Las partidas de propiedades se miden inicialmente por su costo. El costo de las propiedades 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 Gerencia 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, las propiedades son registradas 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 periodo en que se producen.
- **Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.** - El costo de las propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación

Ítem	Vida útil (en años)	Valor residual
Maquinaria y equipo	10	Sin residual
Muebles, enseres e instalaciones	10	Sin residual
Vehículo	5	Sin residual
Equipo de computación	3	Sin residual

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

Obligaciones con instituciones financieras

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

**CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

Provisiones corrientes

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

Beneficios a los empleados

Pasivos corrientes

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio en el período en el que han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de los contratos de servicio de seguridad en el curso ordinario de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se cumplan los criterios descritos para cada línea de negocio.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

**CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

a) Riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a la Administración medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

b) Riesgo en las tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía toma dinero en préstamo a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

c) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

d) Riesgo de liquidez

La Administración de la Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez de la Compañía.

e) Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha, mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. 18

La Administración revisa la estructura de capital de la Compañía sobre una base mensual. Como parte de esta revisión, la administración considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos 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 a las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

a) Vidas útiles y valores residuales

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

b) Valor razonable de activos y pasivos

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al valor en efectivo que se encuentra en instituciones financieras locales, tales valores no tienen restricción de uso, el detalle es el siguiente:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	C-1	SALDO AL 31-12-18
BANCOS	19,721.02		19,847.75
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	19,721.02		19,847.75

C.1 El detalle de las instituciones financieras donde se mantiene el efectivo de la compañía es el siguiente:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
BANCOS		
Banco Guayaquil	18,668.49	17,512.53
Banco Pichincha	890.01	2,167.69
Banco Internacional	0.30	0.30
Banco del Austro	167.22	167.23
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	19,721.02	19,847.75

D. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluye Cuentas por Cobrar a clientes, crédito tributario con la administración tributaria.

La compañía tiene como política contable no aplicar la provisión por deterioro de la cartera debido a que la misma no presenta valores incobrables.

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	273,313.98	360,605.18
Otros	63,089.60	20,294.85
CRÉDITO TRIBUTARIO		
ISD	44,006.43	41,764.44
Crédito Tributario (Retenciones de IVA)	12,283.03	0.00
Crédito Tributario (Retenciones Fuente)	23,002.59	29,129.09
Crédito Tributario Iva (Adquisiciones)	5,197.31	9,456.75
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	420,892.94	461,250.31

E. INVERSIONES

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	10,048.21	10,048.21
TOTAL ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	10,048.21	10,048.21

F. INVENTARIOS

La compañía no ha determinado valor por provisión de deterioro de inventarios, luego de la revisión al cierre del 2019.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
INVENTARIOS		
Inventarios	254,065.98	345,539.97
Mercaderías en Tránsito	-	374.01
TOTAL DE INVENTARIOS	254,065.98	345,913.98

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

G. GASTOS ANTICIPADOS

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
ACTIVO DIFERIDO		
Seguros pagados por anticipado	20,153.92	18,837.95
Anticipos de Clientes	119,057.56	142,419.63
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	139,211.48	161,257.58

H. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía ha adquirido maquinarias para la elaboración de las fundas plásticas que comercializa.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de propiedades, planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Terrenos	105,000.00	105,000.00
Edificios	202,037.51	190,114.96
Vehículos	110,580.64	110,580.64
Equipo de Computo	16,053.60	16,053.60
Muebles y Enseres	8,640.80	7,129.00
Maquinarias	532,712.73	364,064.07
	975,025.28	792,942.27
DEPRECIACION ACUMULADA	-445,620.82	-396,951.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	529,404.46	395,991.27

I. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a:

**CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- a) Acreedores de las adquisiciones de ítems para la venta.
- b) Las obligaciones bancarias corresponden a Instituciones financieras locales: CFN, tasa 8.88% a 36 meses, Banco Guayaquil, tasa 9.84% a 24 meses y Banco Pichincha, tasa 9.84% a 24 meses.
- c) El valor de los beneficios post empleo, como jubilación y desahucio no han sido determinados según el marco legal a través de un informe actuarial.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores Locales	171,584.33	143,861.36
Proveedores del exterior	286,790.36	522,621.52
Anticipo de Clientes	746.44	-
Obligaciones Bancarias	133,449.80	67,878.62
Obligaciones Tributarias	1,290.89	1,346.32
Obligaciones con el IESS	11,126.39	8,247.27
Otros Pasivos	2,255.58	548.57
Participación Utilidades	3,455.17	4,394.97
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	610,698.97	748,898.63

J. OBLIGACIONES BANCARIAS

Se registra la parte a largo plazo de los préstamos bancarios con los Bancos Pichincha y Guayaquil

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PASIVO A LARGO PLAZO		
Obligaciones Bancarias	423,384.36	320,834.16
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO	423,384.36	320,834.16

K. PATRIMONIO

Corresponde a 128,294 acciones nominativas a \$1.00 propiedad de 64,147 acciones de Mauro Ivan Tama Mendoza y 64,147 acciones de Graciela Elizabeth Vélez Erazo.

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PATRIMONIO		
Capital social	128,294.00	128,294.00
Reserva legal	34,784.95	34,421.63
Utilidad acumulada años anteriores	161,497.32	158,227.44
Utilidad del ejercicio	14,684.49	3,633.20
TOTAL PATRIMONIO	339,260.76	324,576.27

L. INGRESOS

El detalle de los ingresos ordinarios es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
VENTAS		
Ingresos Ordinarios	2,457,374.34	3,118,701.32
TOTAL VENTAS	2,457,374.34	3,118,701.32

Sobre el cuales se determina el siguiente costo de venta:

COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	1,867,174.05	2,154,135.22
TOTAL COSTO DE VENTAS	1,867,174.05	2,154,135.22

M. GASTOS

El detalle de gastos de operación es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y beneficios Sociales	289,114.96	447,177.68
Impuestos	10,908.65	10,279.02
Otros Gastos	213,789.62	389,262.47
Depreciaciones y Amortizaciones	7,547.01	47,313.97
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	521,360.24	894,033.14

CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

N. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de gastos de operación es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses Bancarios	46,831.83	42,309.04
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	46,831.83	42,309.04

O. IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio	\$ 29,034.48
(-) Participación a Trabajadores	\$ 3,455.17
(-) Otras rentas exentas	\$ -
(+) Gastos no deducibles	\$ -
Utilidad Gravable	\$ 19,579.31
Impuesto a la Renta por Pagar según libros	\$ 4,894.83
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2019	\$ 23,002.59
(-) Credito Tributario ejercicios anteriores	
(-) Credito Tributario por ISD	\$ 48,901.25
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$ -
Saldo a favor del contribuyente	\$ 67,009.01

P. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Todo cambio o proceso se verá afectado durante el periodo de cierre del año 2020; Evento subsecuente ocasionado mundialmente; pandemia que afecta a resultados de ejercicios del presente año por el virus denominado "Coronavirus" o "COVID-19" que provoca severas complicaciones respiratorias a los seres humanos y que por su fácil transmisión empezó a propagarse por todas las regiones del mundo, presentando un aumento considerable de infectados en los meses de marzo y abril del presente año 2020, lo que ha disminuido las ventas en el primer trimestre del 2020 en un 20%, en comparación con el mismo periodo de tiempo del 2019.

**CONSTRUCCIONES Y ARQUITECTURA RABE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Q. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración en marzo 13 del 2020, por la Junta de Accionistas sin modificaciones.
