

CABATOSA S.A.

Notas a los Estados Financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018

1) Información general

CABATOSA S.A. es una compañía de sociedad anónima, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, ubicada en la CDLA CEIBOS NORTE CALLEJUNCOS MZ 856 SOLAR 20, inicio sus actividades el 06/03/2007. Su actividad principal es la de ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES.

2) Bases de elaboración y Políticas Contables

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (USD).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

3) Políticas contables

Maquinaria, Equipos e instalaciones netos

Los muebles y equipos netos se registran al costo de adquisición y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según el siguiente porcentaje anual:

Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de muebles y equipos se reconocen como gastos cuando incurren.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos por obra civil se registran mensualmente una vez emitida la factura previa la instrumentación de las planillas de avance de obra de cada cliente.

Los gastos de administración, se llevan por el método del costo acumulado de los servicios adquiridos.

Participación de Trabajadores

La compañía, reconoce con cargo a resultados, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades.

Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2018 para las empresas pequeñas y del 22% en el año 2017 para sociedades y del 12% en caso de reinversión de utilidades.

Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a saldo que se mantiene en Caja y tres cuentas corrientes de Bancos locales (Machala, Pacífico y Pichincha), los mismos que están disponibles a la vista, no existiendo restricción alguna que limite su uso.

Diciembre 31.	2018	2017
(Dólares)		
Caja	18.810	988
Banco de Machala	9.737	3.927
Banco del Pacífico	5.692	0
Banco Pichincha	31.879	0
Total	66.118	4.914

Cuentas por Cobrar Clientes

Un detalle de las cuentas por cobrar clientes de los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
(Dólares)		
Clientes	5.100	0
Total	5.100	0

La compañía espera cobrar el 100% de sus facturas pendientes de cobro al 31 de Diciembre del 2018 y no realiza provisión de cuentas incobrables.

Activos Por Impuestos Corrientes

Un detalle de los impuestos corrientes de los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Crédito Tributario IVA.	13.141	15.465
Retenciones en la Fuente de Imp. a la renta	3.464	1.020
Total	16.605	16.485

Maquinaria, Equipos e Instalaciones

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

		Saldo al	Adiciones	Saldo al
		31/12/2017		31/12/2018
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	US\$	2.538	0	2.538
Equipo de Computación	US\$	0	2.987	2.987
Total Costo	US\$	2.538	2.987	5.525
Depreciación al costo	US\$	(529)	(693)	(1.222)
Activos Netos	US\$	2.009	2.294	4.303

Los gastos de mantenimiento y reparación son llevados a resultados en el periodo en que incurren.

Obligación Bancaria

Un detalle del Préstamo sobre firma por los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Préstamo sobre firma		
Banco del Pichincha	17.928	28.959
Tasa Anual del 13,86%, vence en Mayo 23 del 2020		
Pagadero en 36 cuotas mensuales de US\$ 1,147		
Porción corriente	(12.354)	(11.030)
Total	5.575	17.928

Cuentas por Pagar Proveedores

Un detalle de los saldos por pagar a los proveedores de los años 2018 y 2017 se detalla a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar Proveedores	3.170	114
Total	3.170	114

Pasivos por Impuestos a la Renta

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se determinó como sigue:

Diciembre 31.	2018	2017
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	1.509	409
Más gastos no deducibles	(226)	-
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	-	-
	1.283	409
Impuesto a la renta causado por el 22%	(282)	(90)

4) Estimación y Criterios Contables Significativos

La preparación de los Estados Financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía.

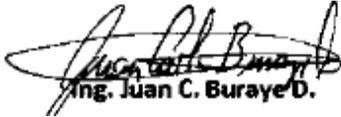
Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Provisiones por beneficios a los empleados: La hipótesis empleada en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y desahucio; para lo cual se utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

Impuesto a la Renta diferido: La compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

5) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración y accionistas el 30 de marzo del 2019



Ing. Juan C. Burayo D.

REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL