

# CABATOSA S.A.

## Notas a los Estados Financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019

### 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 incurrten.

#### 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 2019 para las empresas pequeñas y del 22% en el año 2018.

**Efectivo en Caja y Bancos**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, 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.

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Caja	18.810	0
Banco de Machala	9.737	24.413
Banco del Pacífico	5.692	14.562
Banco Pichincha	31.879	3
<b>Total</b>	<b>66.118</b>	<b>38.979</b>

**Cuentas por Cobrar Clientes**

Un detalle de las cuentas por cobrar clientes de los años 2018 y 2019 se detalla a continuación:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>(Dólares)</b>	
<b>Clientes</b>	5.100	0
<b>Total</b>	<b>5.100</b>	<b>0</b>

### **Activos Por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los impuestos corrientes de los años 2018 y 2019 se detalla a continuación:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Crédito Tributario IVA.	13.141	12.428
Retenciones en la Fuente de Imp. a la renta	3.464	8.158
<b>Total</b>	<b>16.605</b>	<b>16.485</b>

### **Maquinaria, Equipos e Instalaciones**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

		Saldo al	Adiciones	Saldo al
		31/12/2018		31/12/2019
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	US\$	2.538	0	2.538
Equipo de Computación	US\$	2.987	1.823	4.810
Total Costo	US\$	5.525	1.823	7.348
Depreciación al costo	US\$	(1.222)	(1.492)	(2.714)
Activos Netos	US\$	<b>4.303</b>	<b>331</b>	<b>4.634</b>

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 2019 se detalla a continuación:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>(Dólares)</b>	
<b>Préstamo sobre firma</b>		
Banco del Pichincha	17.928	5.575
Tasa Anual del 13,86%, vence en Mayo 23 del 2020		
Pagadero en 36 cuotas mensuales de US\$ 1,147		
Porción corriente	(12.354)	(5.575)
<b>Total</b>	<b>5.575</b>	<b>0</b>

### **Cuentas por Pagar Proveedores**

Un detalle de los saldos por pagar a los proveedores de los años 2018 y 2019 se detalla a continuación:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
	<b>(Dólares)</b>	
Cuentas por Pagar Proveedores	3.170	18.163
<b>Total</b>	<b>3.170</b>	<b>18.163</b>

### **Pasivos por Impuestos a la Renta**

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se determinó como sigue:

<b>Diciembre 31.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Utilidades según libros antes de	1.509	14.128
participación de trabajadores e	(226)	(2.122)
impuesto a la renta		
Más gastos no deducibles	-	13.320
Base imponible sobre utilidades		
no reinvertidas	1.283	25.346
Impuesto a la renta causado por		
el 22%	(282)	(5.576)

#### **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 2019 han sido aprobados por la administración y accionistas el 29 de abril del 2020



Ing. Juan C. Buraya D.  
REPRESENTANTE LEGAL



Rosa Villao Jácome  
CONTADOR GENERAL