

**CABRERA & DUTAN SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y ELECTRONICA
CABDUSE CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2019
(Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.OIOde 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF para Pymes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA CABRERA & DUTAN SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y ELECTRONICA CABDUSE CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa", legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 21 de Agosto del 2017.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la ELABORACION Y REALIZACION DE PROYECTOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y ELECTRONICA.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Andrés Farget N12-270 y Santa Prisca Edf. América Piso 3 Oficina: 306.

COMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito RUC: 1792786762001

2. BASES DE PRESENTACION Y POLÍTICAS CONTABLES

Los Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme a las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

- Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en junta general
- De acuerdo con lo establecido por la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.1 MONEDA

Las partidas incluidas en las cuentas contables anuales se presentaran en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

1. Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera versión PYMES (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
2. Moneda funcional y de presentación – La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
3. Bases de preparación – Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Efectivo y bancos – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista en instituciones financieras y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera, si existen.

Inventarios – Los inventarios se registran al costo y son utilizados como materiales e insumos para la prestación de servicios del giro del negocio. El costo está integrado por el costo de adquisición y otros

costos incurridos para ubicar al inventario en las condiciones previstas por la Administración de la Compañía.

Propiedades y equipos:

2.1.1 Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento. Estas partidas se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. Cualquier ganancia o pérdida en la disposición de un componente de las propiedades y equipos (calculada como la diferencia entre el producto neto de la enajenación y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

2.1.2 Medición posterior al reconocimiento – Después del reconocimiento inicial, las partidas de propiedades y equipos 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 período en que se producen.

2.1.3 Método de depreciación y vidas útiles – La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil para cada componente de muebles y equipos. Las vidas útiles estimadas para el período actual son las siguientes:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y herramientas	10
Equipos de cómputo	3
Vehículos	5 y 10 años

2.1 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.1.1 Impuesto corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto

del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 2.1.2 Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

- 2.2 Reconocimiento de ingresos** – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por servicios prestados son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan.

- 2.3 Costos y gastos** – Se registran 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 período más cercano en el que se conocen.

- 2.3.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son activos 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, menos cualquier deterioro de valor.

- 2.3.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

3.- PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables de acuerdo a los principios de valoración.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

En razón de que, en el año económico 2019, se realizó actividades económicas en la Compañía **CABRERA & DUTAN SERVICIOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y ELECTRONICA CABDUSE CIA. LTDA.**, con un capital suscrito por el valor de \$ **402,00** lo cual consta en los estados financieros bajo NIIF, declaro que los datos que constan en los estados financieros son exactos y verdaderos.

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.** - Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas tales como: caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

El valor de esta cuenta con corte a 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 4.053.53 y comprende las siguientes cuentas:

	<u>31/12/19</u>
Caja General	4.053.53
Total	<u>4.053.53</u>

2. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y pasivos del año corriente

	<u>31/12/19</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>	
Crédito tributario por IVA	1.326.53
Anticipo Retenciones Renta	1.930.72
Total	<u>3.257.25</u>

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: obligaciones con administración tributaria,

impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, son reconocidas a su valor nominal.

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

PASIVOS CORRIENTES	<u>31/12/19</u>
<i>Retenciones Fuente Por Pagar</i>	119.35
<i>Otros Pasivos Corrientes:</i>	
IESS por Pagar	606.96
Total	<u>726.31</u>

PASIVOS NO CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	<u>31/12/19</u>
<i>LOCALES:</i>	20.090.24
Total	<u>20.090.24</u>

4. PATRIMONIO

Capital asignado – El capital asignado consiste en el valor por el cual la Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el país más los incrementos de capital en periodos posteriores. La conformación del capital es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>
Capital suscrito o asignado	402.00
Aportes Futuras capitalizaciones	4.941.08
Resultados del ejercicio	
Pérdidas Acumuladas	- 7.310.78
Pérdida Año Actual	- 11.538.07
TOTAL=	<u>- 13.505.77</u>

5. INGRESOS:

La Compañía obtuvo ingresos por servicios de asesoría, capacitación, alquiler de vehículos y otros servicios relacionados, un detalle es como sigue:

	<u>31/12/19</u>
Prestaciones locales de servicios	96.761.08
Total	<u>96.761.08</u>

6. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza, es como sigue:

	<u>31/12/19</u>
<i>Costos operacionales:</i>	54.577.86
Gastos Administrativos	53.721.29
Total	<u>108.299.15</u>

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 22, de 2020 y serán presentados a su junta para aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


Ing. CPA. Marcela Carrera
CONTADOR
Ruc 1002874640


Sr. Jonathan Francisco Dután Rojas
GERENTE GENERAL
CABDUSE CIA. LTDA.