

CORPORACION CABRERA & ZAMBRANO CA&ZA S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1 Ente Reportante

CORPORACION CABRERA & ZAMBRANO CA&ZA S.A., fue constituida el 30 de Mayo del 2019 y cuyo RUC # 0993202053001, cuya actividad principal es la extraccion de metales preciosos oro,platas,platino, extraccion y dragados de arenas , ripio y gravilla

2 Principales Políticas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimientos de causación de transferencia de productos Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato aprovisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origino el desembolso del costo y gasto.

2.2 Inventarios y Costos de importación Y de ventas

Los costos de las importaciones de los productos se valorizan agregando al valor de compra los gastos de fletes, almacenaje , derechos arancelarios , seguros, honorarios de Courier Para valorar los consumos y el costos de ventas se utiliza el método promedio.

2.3 Propiedad, Mobiliarios y Equipos

Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisicion, las depreciaciones se registran por el método de línea recta por cada rubro de activo fijo así de la siguiente manera sobre el costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada

	Años
Maquinarias y Equipos	5 y/o 10
Equipo de oficina	5 y/o 10
Equipo de Computación	2 y/o 4

2.4 Moneda Funcional

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.5 Bases de Presentación

Hipótesis de negocio en marcha

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2019, los estados financiero se han elaborado bajo hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

Frecuencia de la Información

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de Año 2019 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras corporativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el Estado de Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, El Estado de Flujos de Efectivo y Las Notas relacionadas son totalmente comparables.

Uniformidad en la presentación

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro, a menos que:

(a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada una presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o

(b) ELa NIIF requiera un cambio en la presentación.

2.6 Declaración de Cumplimiento con NIIF para las PYMES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2019; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2019.

2.7 Otras Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financiero. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

2.8 Unidad Monetaria-

La moneda utilizada para la presentación y preparación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

La compañía incluye como efectivo y su equivalente de los fondos disponibles en caja y bancos e inversiones líquidas cuyo plazo no superen los 90 días, los mismos que además no tengan ninguna restricción

El siguiente es un detalle del disponible,

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Caja Chica Roxana Chavez		
Banco Internacional CC # 1200616984	32,17	
Banco Pichincha CC # 2100207135	123,01	
Total Caja y Bancos	155,18	-

A-2 Cuentas y Documentos por Cobrar

En este rubro se registra las la ventas a créditos, como crédito directos concedidos, ventas con tarjetas de créditos y con cheque en garantía. Cuentas por cobrar comerciales: Se reconocen como tales la cartera de cuentas por cobrar a clientes originados en la venta de bienes. Son reconocidos cuando se ha cumplido con la entrega del producto y existe la seguridad razonable de que los flujos económicos serán obtenidos por la Compañía. Se miden por el monto nominal de la factura y, posteriormente, se mide disminuyendo la estimación para incobrables con cargo a resultados. Para determinar la provisión para cuentas incobrables, la Administración analiza el vencimiento de su cartera y las probabilidades de recuperación; los cargos se registran en gastos y los castigos se reversan contra la cartera.

A-2-1 Por cobrar Clientes a:	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Cientes no Relacionados		
Chonta	15.012,27	
Provisión Para Cuentas Incobrables		
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	15.012,27	-

A-2-2 Otras Cuentas por Cobrar

En estas Cuentas se registran los valores por cobrar de prestamos a funcionarios, empleados y otros valores pendientes de cobro.

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Otras Cuentas Por Cobrar		
Produce in Paradise S.A	1.278,94	
David Zambrano	1.000,00	
Luis Pimentel Romero	1.000,00	
Total Otras Cuentas por Cobrar	3.278,94	-

A-3 Inventarios

A-3-1 Inventarios de Mercaderías

Todos los registros de inventarios deben registrarse de acuerdo a la sección 13 de las NIFF, para Pymes de y representan las mercaderías, productos disponibles para la ventas y deben valuarse al costos de adquisición o del costos de mercados el menor y para mercaderías importadas, deben liquidarse los costos de importación, tasas, transportes, gastos de despachos, almacenamientos y otros impuestos de aduanas atribuibles al valor de las mercaderías, el costos el menor de mercado o valor neto de realización. La Compañía registra como inventarios aquellos bienes que serán realizados o vendidos en el giro normal del negocio y que, derivado de su venta, se obtendrán los beneficios económicos esperados. Los inventarios se clasifican de acuerdo a su naturaleza al momento de su adquisición, los que corresponden principalmente.

A-3-2 Importaciones en Tránsitos

En esta Cuentas se registran los valores de los mercaderías, incurridos en los pedidos de importación por diferentes conceptos como, aranceles, tasas, transportes, gastos de despachos, almacenamientos y otros impuestos de aduanas, los mismos que deben liquidarse a los costos incurridos en la compra, transferirlos a los inventarios disponibles para la venta.

Inventarios	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Inventario de Mercaderías		
Pedidos de Mercaderías en Tránsito		
Total Inventarios	-	-

A-3 Total Inventarios

A-4 Pagos Anticipados

A-4-1 Pagos Anticipados y Cuentas pendiente de Liquidar

En este rubro se registran los valores por liquidarse por anticipos y pagos efectuados, a proveedores y otros

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Anticipo a Xavier Zambrano	8.832,74	
Total Pagos Anticipados	8.832,74	-

A-4-2 Gastos Anticipados

En este rubro se registran los valores por liquidarse pagados y No devengados

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Seguros anticipados	1242,08	
Total Gastos Anticipados	1.242,08	-

A-4-3 Impuestos Corriente(Anticipados)

A-4-3 Impuestos Anticipados al IVA

Corresponden a los impuestos corrientes, que la compañía tiene derecho a crédito tributario ya sea de iva e impuestos a la renta

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Crédito Tributario de Iva por Compras	8.243,15	
Crédito Tributario Iva Retenciones	8.243,15	
	8.243,15	-

A-4-3 Impuestos Anticipados rentas		
Retenciones en la Fuente de Imptos a la Renta	62,73	
CT por Retenciones Impuestos a la Renta años Anteriores		
Anticipos de Impuestos a la Renta		
	62,73	-
A-4-3 Total Impuestos Anticipados	62,73	-
A-4 Total Pagos Anticipados e Impuestos	17.138,62	-
Total Activo Corriente	36.827,09	-
A-5 Activos fijos		

Los activos fijos se registran al costo de compras de adquisicion, las depreciaciones se registran por el método de línea recta por cada rubro de activo fijo así de la siguiente manera sobre % del costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada

	Años	
Maquinarias y Equipos	5 y/o 10	
Equipo de oficina	5 y/o 10	
Equipo de Computación	3 y/o 4	
A continuación se presenta un detalle	AÑO 2019	AÑO 2018

Muebles & equipos de Oficina	Costos Adquisición	Costos Adquisición
Muebles & Enseres	350,00	
Equipos(Bombas) Auxiliares	10.740,00	
Equipos de Computo	780,31	
Maquinarias en Transitos	37.092,93	
Obras e Infraestructura	75.125,00	
Construcciones en Procesos	27.662,61	
Total Activos Fijos	151.750,85	-
Depreciacion Acumuladas de Activos Fijos	(2.933,12)	
Total Activos Fijos	148.817,73	-

A-6 Otros activos vo corrientes		
A continuación se presenta un detalle	AÑO 2019	AÑO 2018
Otros activos No corrientes		
Depositos en Garantías	2.500,00	
Total otros Activos	2.500,00	-
TOTAL ACTIVOS	188.144,82	-

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIOS

Las Cuentas por Pagar a Proveedores de bienes y servicios y otras cuentas por Pagar son registradas al valor de compra o contratacion del servicio y su valor razonables

	AÑO 2019	AÑO 2018
P-2 Cuentas por Pagar		
P-2,1 Proveedores		
Proveedores	5.123,81	
Proveedores Locales	5.123,81	-
Total Proveedores	5.123,81	-
P-3 Cuentas Por Pagar varios		
Cuentas por Pagar Varios		
Cuentas por Pagar Relacionadas	17.185,00	
Cuentas por Pagar Estaban Cabrera	3.103,76	
Total Cuentas Por Pagar varios	20.288,76	-
P-2 Total Cuentas Por pagar	25.412,57	-
P-4 Obligaciones Fiscales por Pagar		
Las obligaciones fiscales representan los valores a pagar por retención en la fuente como agente de retención y percepción del iva.		
	AÑO 2019	AÑO 2018
Retenciones por pagar	388,64	
Retenciones IVA por Pagar	392,75	
Total Obligaciones Fiscales por Pagar SRI	781,39	-
P-5 Obligaciones por pagar al IESS		
Son obligaciones con seis, por retención de aportes individuales, prestamos quirografarios e hipotecarios		
	AÑO 2019	AÑO 2018
Aportes Individuales/ personal	88,00	
Aportes Patronal iess		
Total Obligaciones IESS	88,00	-
P-6 Obligaciones Sociales por Pagar		
Son las Provisiones de beneficios sociales a trabajadores, para pagos futuros a según establecidos por la normativa legal a trabajadores, y por el ministerio de relaciones laborales		
	AÑO 2019	AÑO 2018

	Decimo tercer Sueldos por Pagar	269,44	
	Decimo Cuarto Sueldos por Pagar	212,34	
P-6	Total Obligaciones Sociales por Pagar	481,78	-
	Total otras Obligaciones		
P-7	Participación de Trabajadores por pagar		
	Constituye el 15 % de provisión a trabajadores, calculados de las utilidades netas de conformidad con el código de trabajo		
		AÑO 2019	AÑO 2018
	15% Participación de Trabajadores en Utilidades de la empresa	27,32	
	Total Participación de Trabajadores por pagar	27,32	-
P-8	Impuestos por Pagar		
	Impuestos a la Renta por Pagar	64,60	
	Total Participación de Trabajadores por pagar	64,60	-
	Obligaciones por pagar-otros	1.443,09	-
P-9	Gastos por pagar		
	Son Provisiones de Gastos devengados, pendiente de pagos según contratos y que se reconocen de manera inmediato		
		AÑO 2019	AÑO 2018
	Gastos por Pagar		
	TOTAL GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	-	-
P-9	TOTAL PASIVO CORRIENTE	26.855,86	-
	PASIVO NO CORRIENTE		
P-10	Cuentas por Pagar a L.P	58.398,92	-
	TOTAL DEL PASIVO	85.254,88	-

P-11 Patrimonio de los Accionistas

El capital Social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativa con valor nominal de \$ 1 cada acción total suscritas y pagadas

Nombre del Accionistas	Numero de Acciones	Valor de las Acciones	Participación %
Cabrera Abad	120	120	15,00%
Esteban Cabrera	304	304	38,00%
Jose Luis Gonzalez Socas	80	80	10,00%
Zambrano Naula Jose Xavier	296	296	37,00%
Total	800,00	800,00	100,00%

Cuentas Patrimoniales	AÑO 2018	AÑO 2018
Capital Social	800,00	
Aportes de Socios Futuro Aumentos de Capital	102.000,00	

Resultados acumulados: El saldo de la cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y otros pagos.

Resultados Acumulados	AÑO 2019	AÑO 2018
Resultados (Ganancias) Acumuladas		
Utilidad Neta del Ejercicio Corriente	90,24	
Total Resultados Acumulados	90,24	-

P-11	TOTAL PATRIMONIO NETO	102.890,24	-
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	188.144,82	-

CUENTAS DE RESULTADOS(Ingresos Costos Y gastos)

Principio de reconocimiento de resultados

Se registran utilizando el método de devengados o acumulados: los ingresos cuando se producen o causan y los gastos cuando se conocen, como lo establece el párrafo 25 de la NIC 1.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros serán obtenidos por la Compañía y surgen en el curso de las actividades ordinarias. Se miden al valor razonable de la contrapartida, por acuerdo entre las partes, los descuentos se registran disminuyendo el ingreso.

Se registra la venta a resultados cuando se ha transferido al comprador todos los riesgos y ventajas derivados de los bienes y el control de los mismos.

	AÑO 2019	AÑO 2018	
ER -1 INGRESOS			
Ventas	17.675,00		
Ingresos por Servicios	18.639,80		
Otros Ingresos varios	59.715,30		
TOTAL INGRESOS	96.030,10	-	
ER -2 COSTOS DE VENTAS			
Los costos de ventas están relacionados directamente a venta, y son atribuibles y vinculante a las ventas valorados a costos promedios			
Costos de Ventas	9.063,00		
Otros Costos de Ventas			
ER -2	TOTAL COSTOS DE VENTAS	9.063,00	-

<u>COSTOS DE EXPLOTACION</u>		
Costos de Materiales	1.937,29	
Costos de Mano de Obra y servicios	35.886,09	
Costos de Comisiones Concesión		
Otros Costos	769,91	
TOTAL COSTOS DE EXPLOTACION	38.593,29	-
<u>COSTOS DE OPERACIÓN</u>		
Combustibles	9.225,67	
Servicios Contratados	1.072,00	
Gastos de Gestion	3.158,54	
Gastos de Transportes	5.552,76	
Costos de Exploracion	647,41	
Depreciacion	2.792,68	
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	22.449,06	-
TOTAL COSTOS DE VENTAS, EXPLOTACION Y DE OPERACIÓN	70.105,35	-
ER -3 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	25.924,75	-

ER -4 GASTOS

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Se reconoce como gasto en forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos para su registro como activo.

<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Sueldos	3.233,33	
Sueldos S iess	6.475,69	
Beneficios Sociales	809,78	
Aporte Patronal	573,31	
Movilizacion Y Transportes	300,00	
Honorarios Contables	3.186,68	
Otros Gastos Legales	545,10	
Gastos de Gestion	5.183,91	
Materiales y Suministros de Ofic	198,20	
Gastos de Envio	8,25	
Servicios Basicos	1.334,52	
Mantenimientos	290,00	
Impuestos Contribuciones	218,00	
Otros Gastos administrativos	151,15	
Gastos de Iva	1.801,74	
Depreciaciones	140,44	
Gastos Bancarios	1.153,71	
Otros Gastos GND	138,78	
ER -4 TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	25.742,59	-
ER -5 UTILIDAD NETA	182,16	-

PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN UTILIDADES

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades netas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
15 % Participación Trabajadores	- 27,32	

IMPUESTO A LA RENTA

El impuestos a la renta esta calculados sobre la utilidad gravable, de conformidad con la tasa impositiva que para el periodo 2019 es el 22 Y 25%

Impuestos a la Renta	- 64,60	
ER -6 UTILIDAD LIQUIDA	90,24	-

Nota Final: los Resultado de operación son parte integral de los estados de resultados por los periodos terminados al 31 de diciembre de los años 2018-2019


Ing. Roxana Chávez Romero
Gerente General


CPA Félix Chávez Abad
RNC # 1960