

CATUAG S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

1. Información general.

CATUAG S.A, con domicilio en la ciudad de Paute, constituida el 23 de febrero de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de abril de 2005 con el numero 2; su actividad principal es la prestación de servicios de transporte de carga pesada.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados 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 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda utilizada en el Ecuador. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES.

1. ACTIVOS.

a. ACTIVOS CORRIENTES.

Los activos Corrientes cierran al 31 de diciembre de 2019 con un valor de \$ 36997.15 detallado de la siguiente manera.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	29938.9
CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR CLIENTES	266.85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	160.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	3692.44
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1171.53

TOTAL 36997.15.

b. ACTIVOS NO CORRIENTES.

La Empresa dispone de Activos Fijos, mismos que se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método legal de porcentajes vigente en el Ecuador. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales: Muebles y Enceres 10%, Maquinaria y Equipo 10%, Equipo de computación y software 33%.

La empresa mantiene activos no corrientes que corresponden a propiedad Propiedades Planta y Equipo.

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES	445.72
MUEBLES Y ENSERES	1,002.64
<u>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>684.99</u>
SALDO AL 31-12-2019	763.37

2. PASIVOS

a. PASIVO CORRIENTE.

Dentro del Pasivo corriente se encuentra la cuenta denominada cuentas por pagar, y obligaciones con el IESS, y cuentas por pagar a empleados los cuales cierran con los siguientes saldos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	141.71
CON EL IESS	23,63
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	247.21
TOTAL	412.55

- Las cuentas y documentos por pagar se realizaron dentro de los 30 días posteriores a la adquisición.

- Las adquisiciones de bienes y servicios deberán ser autorizadas por el comisario.

3. PATRIMONIO.

El Patrimonio del año 2019 cierra conforme al siguiente detalle:

Capital Social.	900.00
Reserva Legal	5,140.89
Ganancias Acumuladas	39.753,72
<u>Pérdida Neta 2019</u>	<u>- 8.446,64</u>
Total Patrimonio	37.347,97

En el año 2019 se realiza un ajuste al patrimonio en la cuenta utilidades acumuladas, por el valor de \$ - 9728.55, resulta de cuentas por cobrar de años anteriores, los misma que no se han podido cobrar.

4. INGRESOS.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

Los Ingresos provienen de los aportes de los accionistas, estos se reconocen cuando se facturan y se cobran. Los Otros ingresos como Intereses Ganados en las cuentas bancarias se reconocen al fin de mes cuando se reciben los estados de cuenta bancarios. Los Ingresos se miden en unidades monetarias, valores exentos de IVA

La empresa en el año 2019 obtuvo un total de ingresos por de \$ 145020.60

Ingresos por ventas iva 0%	136071.85
Ingresos Financieros (no operacionales)	708.70
<u>Otros ingresos</u>	<u>8240.00</u>
Total de Ingresos.	145020.60.

- Los ingresos deben realizarse de acuerdo al valor razonable.

- Las aportaciones realizadas se reconocen en el estado de resultados en el periodo en que fueron realizadas.

5. COSTOS Y GASTOS.

Los costos y gastos que ha incurrido la empresa para la generación de los ingresos

Tienen un valor de \$ 153467.24

6. PERDIDA DEL EJERCICIO.

EL resultado del ejercicio genera una perdida contable de \$ 8446.64

Atentamente

Lucio Cabrera Contador