

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL

31 DE DICIEMBRE DE 2019

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Información de la Empresa

NOMBRE DE LA EMPRESA	CB SERVICIOS ESTRUCTURALES SA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2019
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	17927951090001
EXPEDIENTE	307885
DIRECCION	QUITO PICHINCHA / QUITO / IÑAQUITO / NORUEGA O2B Y SUIZA
CANTON	
ACTIVIDAD PRINCIPAL	CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS NO RESIDENCIALES: EDIFICIOS DE PRODUCCIÓN INDUSTRIAL, EJEMPLO. EDIFICIOS DE OFICINAS, HOTELES, ALMACENES, CENTROS COMERCIALES, BODEGAS, RESTAURANTES, OBSERVATORIOS, IGLESIAS, MUSEOS, INCLUYE REMODELACIÓN, RENOVACIÓN O REHABILITACIÓN DE ESTRUCTURAS EXISTENTES
CAPITAL SUSCRITO	\$ 800,00

Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF-PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

- § Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES/ NIIF-PYMES-PYMES).
- § Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- § Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones (CINIIF-PYMES).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, la que requiere la presentación de estados financieros comprados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado

Bases de Medición

Los estados financieros comprados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda

Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros comprados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias provenientes de la construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, ejemplo. edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes se reconocen cuando según su avance.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

Uso de estimaciones y provisiones

En los estados financieros figuran necesariamente importes basados en estimaciones y supuestos efectuados por el equipo directivo. En las estimaciones figuran, entre otras, las siguientes: obligaciones de prestaciones posteriores al empleo (cuyo valor calcula un actuario independiente), importes imputables a litigios, evaluación del inventario, riesgos financieros de las cuentas por cobrar; cargos devengados y el grado de deterioro de activos fijos. Los

CB SERVICIOS ESTRCUTURALES SA
NOTAS EXPLICATIVAS
Estados financieros comparativos 2019-2018

resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Los cambios en las estimaciones se reflejan en el período en el que se presentan.

Con miras a la preparación de los estados financieros de 2019, se han introducido algunos ajustes menores, sin repercusiones palpables, en las cifras comparativas, puede haber pequeñas diferencias de redondeo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

CUENTA	2018	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 112.655,23	\$ 325,52
CAJA BANCOS	\$ 112.655,23	\$ 325,52

CUENTAS POR COBRAR

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días.

Para el 2016 no se ha estimado riesgo, mientras que el valor está dentro de lo recomendado por el organismo de control, por lo que la provisión de incobrabilidad se mantiene

CUENTA	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 560.853,56	\$ 583.288,77
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 449.652,43	\$ 466.882,92
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 449.652,43	\$ 466.882,92
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	\$ 106.009,41	\$ 116.405,85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 5.191,72	\$ -

IMPUESTOS CORRIENTES

El efecto de la generación de ingresos revela valores sobre impuestos en este año tenemos créditos tributarios por efectos de la perdida obtenida, revelados en el IVA y retenciones de Impuesto a la renta

CB SERVICIOS ESTRCUTURALES SA
NOTAS EXPLICATIVAS
Estados financieros comparativos 2019-2018

CUENTA	2018	2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 6.098,96	\$ 7.379,88
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 4.925,85	\$ 2.986,79
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 1.173,11	\$ 4.393,09

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Entre las cuentas por pagar figuran créditos a entidades financieras y obligaciones provenientes de seguridad social que aún no han sido saldadas, también se revela valores al cierre del periodo, cuyos valores serán saldados en el próximo periodo.

CUENTA	2018	2019
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 1.777,59	\$ 16.877,86
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR CON EL IESS	\$ -	\$ 7.424,84
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 1.539,05	\$ 2.183,24
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	\$ -	\$ 7.031,24

PASIVOS NO CORRIENTES

Los saldos revelados corresponden a la parte de largo plazo de las obligaciones con instituciones financieras

CUENTA	2018	2019
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 608.686,11	\$ 814.062,11
LOCALES	\$ 608.686,11	\$ 814.062,11

PATRIMONIO

Los saldos representan el resultado neto acumulado de las operaciones realizadas en 2019 y en los ejercicios anteriores.

CUENTA	2018	2019
PATRIMONIO NETO	\$ 9.598,88	\$ 30.078,71
CAPITAL	\$ 800,00	\$ 800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 800,00	\$ 800,00
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 8.798,88	\$ (3.140,14)
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 8.798,88	\$ 8.798,88
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	\$ -	\$ (11.939,02)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ -	\$ 32.418,85
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ -	\$ 32.418,85
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ (11.939,02)	\$ -

CB SERVICIOS ESTRCUTURALES SA
NOTAS EXPLICATIVAS
Estados financieros comparativos 2019-2018

INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
	Expresado en Dolares de Norte America	
INGRESOS	206.403	298.876
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	206.403	298.876
PRESTACION DE SERVICIOS	206.403	298.876

GASTOS

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como los sueldos, beneficios, y demás gastos que se generaron en el periodo revelado

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
	Expresado en Dolares de Norte America	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	9.939	13.252
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	1.208	2.438
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.535	2.051
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5.382	1.950
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	2.531
COMBUSTIBLES	\$ 8.607,16	\$ 9.084,07
TRANSPORTE	\$ 16.531,11	\$ 4.861,72
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	\$ -	\$ 1.377,88
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	21	-
DEPRECIACIONES:	159	417
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	159	417
AMORTIZACIONES:	\$ 19,25	\$ 19,25
INTANGIBLES	\$ 19,25	\$ 19,25
OTROS GASTOS	174.598	214.019
GASTOS FINANCIEROS	343	-
INTERESES	\$ 343,28	\$ -

GANANCIAS Y PÉRDIDA

Se reconoce las ganancias y pérdidas derivadas de los ingresos ordinarios menos los costos y gastos del periodo, este año no se calcula los cargos por beneficio del 15 % a trabajadores e impuesto a la renta con la tasa del 22% debido a la perdida arrojada,

	<u>2.018</u>	<u>2.019</u>
	Expresado en Dolares de Norte America	
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPPTO A LA RENTA	-	11.939
		46.875

Los componentes financieros de la Compañía, principalmente entre ellos:

CB SERVICIOS ESTRCUTURALES SA
NOTAS EXPLICATIVAS
Estados financieros comparativos 2019-2018

	2018	2019
ACTIVO	680.670	1.044.097
PASIVO	683.010	1.014.018
PATRIMONIO NETO	- 2.340	30.079
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	- 11.939	46.875
INGRESOS	206.403	298.876
COSTOS	-	-
GASTOS	218.342	252.001

§ Los impuestos son pagados con una tasa del 25% sobre los resultados, la información según NIIF-PYMES puede revelar diferencias de impuestos, pero este no es el caso de CB SERVICIOS ESTRUCTURALES S.A.



DIEGO ANDRES GARCIA GAIBOR
CONTADOR

Fin del documento