

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

CALATI S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de febrero del 2003

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Francisco de Orellana Mz. F Solar 9

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992291478001

ANTECEDENTES: La superintendencia de compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

POLÍTICAS CONTABLES CALATI S.A.

De acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF para PYMES, toda empresa debe establecer las Políticas Contables, Estimaciones y Errores (Sección 10, PYMES), que se aplicarán a partir del período 2012.

La empresa CALATI S.A., determina sus políticas contables que serán aplicadas desde el 1 de Enero del 2012.

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

1. Unidad Monetaria

La moneda utilizada para preparación y presentación de los estados financieros de la empresa CALATI S.A. es el dólar de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2. Instrumento Financieros

Todos los instrumentos financieros son reconocidos a su valor de adquisición y en casos como los de los activos de propiedad plantas y equipos a su valor razonable, en efecto a su valor de mercado determinado por la carta municipal o avalúo catastral, el que sea mayor.

3. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4. Reconocimiento del efectivo

Se considerara como efectivo el dinero que repose en caja y en bancos en disponible y en depósitos a la vista en cualquiera de las cuentas corrientes o de ahorro de libre disponibilidad.

5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

6. Propiedades, planta y equipo
Costo

La Propiedad Planta y Equipos, se regulan según la Sección 17 de NIIF para PYMES.

se valoran inicialmente por su costo de adquisición o a su valor de adquisición y en casos específicos de la propiedad planta y equipo, a su valor razonable, y como costo atribuido por única vez, hasta que las NIIF para Pymes, permita revalorizar activos de Propiedad Planta y Equipos en período posteriores al de Transición.

Los costos de mejoras que representen un aumento de valor y productividad, capacidad o eficiencia o aumento de la vida útil son activados, aumentando el valor de los bienes, como es el caso de arreglos que impliquen prolongación de la vida útil de los activos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, incluyendo la reposición o cambio de repuestos, por partidas menores a \$ 2.000,00 se cargaran a los resultados integrales del ejercicio en que se producen.

Sin embargo, todo gastos por reparaciones y cambio de accesorios o repuestos que prolonguen la vida útil del Activo, se registrará como parte del Activo, y se depreciará por separado del Costo inicial del Activo, hasta alcanzar su depreciación completa, descontado el valor residual y de acuerdo al método de depreciación en línea recta.

Depreciaciones

Los elementos de propiedades, planta y equipo se amortizaran siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos corregido por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. Por lo tanto, el método de depreciación de línea, por ser aceptado por las normas NIIF, será aplicado por la empresa CALATI S.A.

El valor residual y la vida útil de los elementos de la propiedad, planta y equipos se realizan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones para el uso.

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

Los gastos por depreciación se cargarán al Estado de Resultado Integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes como sigue:

Años de Vida útil

Vehículos	5 años
Equipos de Oficina	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

7. Impuesto a la Renta Corriente

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

8. Provisiones

La empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos. Las provisiones se realizan al cierre de cada ejercicio económico y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Los pasivos contingentes serán revelados en las notas aclaratorias anexas a los estados Financieros al cierre de cada periodo.

9. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

10. Reconocimiento de ingreso

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan directamente a la compañía, y el monto de ingresos pueda ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas (con devoluciones y descuentos) cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y los beneficios inherentes.

Los ingresos que no cumplan la norma expuesta en el párrafo anterior, se clasificarán como Ingresos Diferidos.

11. Reconocimiento de Costo y Gastos

Los Costos y gastos, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento de que se pagan y se registran en los periodos en lo que se incurrió el costo o gasto. Esta misma aplicación se realizará a los gastos operativos que se incurran durante el periodo y que son necesarios para generar los ingresos ordinarios de la compañía.

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

CALATI S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			
ACTIVO	2014	2015	Variación
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	\$ 25.680,00	\$ 670,04	-\$ 25.009,96
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 7.311,38	\$ 4.136,66	-\$ 3.174,72 12
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ 256,68	\$ 0,00	-\$ 256,68
Inventario por Suministros	\$ 0,00	\$ 12.502,20	\$ 12.502,20 13
Otros Activos Diferidos	\$ 18.312,89	\$ 14.083,41	-\$ 4.229,48 14
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 51.560,95	\$ 31.392,31	-\$ 20.168,64
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 34.000,00	\$ 34.000,00	\$ 0,00
(-) Depreciación acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 3.541,67	-\$ 6.941,67	-\$ 3.400,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 30.458,33	\$ 27.058,33	-\$ 3.400,00
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 82.019,28	\$ 58.450,64	-\$ 23.568,64
PASIVO			
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 1.306,44	\$ 0,00	-\$ 1.306,44
Obligaciones Bancarias y Financieras	\$ 0,00	\$ 1.172,89	\$ 1.172,89
Otras cuentas por pagar	\$ 24.548,44	\$ 518,42	-\$ 24.030,02 15
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 874,69	\$ 446,12	-\$ 428,57 16
Participación 15% trabajadores por pagar	\$ 143,78	\$ 323,79	\$ 180,01
Provisiones a Corto Plazo iess	\$ 80,41	\$ 84,23	\$ 3,82
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 26.953,76	\$ 2.545,45	-\$ 24.408,31
PASIVO LARGO PLAZO			
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 20.750,00	\$ 20.201,01	-\$ 548,99 17
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	\$ 20.750,00	\$ 20.201,01	\$ 0,00
TOTAL DEL PASIVO	\$ 47.703,76	\$ 22.746,46	-\$ 24.957,30
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00
Aporte Futura Capitalizacion	\$ 28.000,00	\$ 28.000,00	\$ 0,00
Reserva Legal	\$ 30,66	\$ 30,66	\$ 0,00
Utilidad Ejercicios anteriores	\$ 5.544,79	\$ 5.544,79	\$ 0,00
Perdida Ejercicios anteriores	\$ 0,00	-\$ 59,93	-\$ 59,93
Utilidad / Perdida del Ejercicio	-\$ 59,93	\$ 1.388,66	\$ 1.448,59 18
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 34.315,52	\$ 35.704,18	\$ 1.388,66
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 82.019,28	\$ 58.450,64	-\$ 23.568,64

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

CALATI S.A.
ESTADO RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS	2014	2015	Variación
Ventas Netas gravadas con tarifa 12%	\$ 13.541,95	\$ 65.432,22	\$ 51.890,27
Ventas Netas gravadas con tarifa 0%	\$ 10,00	\$ 10,00	\$ 0,00
TOTAL INGRESOS	\$ 13.551,95	\$ 65.442,22	\$ 51.890,27

COSTOS Y GASTOS

Sueldos, Salarios y Beneficios sociales	\$ 5.365,12	\$ 5.618,06	\$ 252,94
Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva)	\$ 542,81	\$ 568,52	\$ 25,71
Honorarios Profesionales y dietas	\$ 2.000,00	\$ 1.100,00	-\$ 900,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 340,27	\$ 8.015,96	\$ 7.675,69
Combustible	\$ 76,11	\$ 22,28	-\$ 53,83
Suministro y materiales	\$ 0,00	\$ 29.612,37	\$ 29.612,37
Transporte	\$ 0,00	\$ 122,00	\$ 122,00
Intereses Bancarios	\$ 0,00	\$ 26,86	\$ 26,86
IVA que se carga al gasto	\$ 337,83	\$ 2.272,46	\$ 1.934,63
Depreciación de activos fijos	\$ 2.500,00	\$ 3.400,00	\$ 900,00
Otras Amortizaciones	\$ 1.417,27	\$ 4.229,49	\$ 2.812,22
Pago por otros bienes y servicios	\$ 14,00	\$ 8.295,65	\$ 8.281,65
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 12.593,41	\$ 63.283,65	\$ 50.690,24

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del ejercicio	\$ 958,54	\$ 2.158,57	\$ 1.200,03
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 143,78	\$ 323,79	\$ 180,00

UTILIDAD GRAVABLE	\$ 814,76	\$ 1.834,78	\$ 1.020,03
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 179,25	\$ 403,65	\$ 224,41
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio	\$ 874,69	\$ 446,12	-\$ 428,57
(+) Saldo Anticipo Pendiente de pago	\$ 874,69	\$ 256,68	-\$ 618,01
(-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	\$ 256,68	\$ 168,75	-\$ 87,93
(-) Credito Tributario Años Anteriores	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
IMPUESTO A PAGAR	\$ 618,01	\$ 87,93	-\$ 530,08

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

CALATI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>	<u>2015</u>
Cobros a los clientes por las ventas	65.442,22
Pagos a los proveedores por las compras	(93.492,82)
Pagos a y cuenta de los empleados	(143,78)
Pagos del impuesto a la renta	(874,69)
Dividendos pagados	-
Otros pagos por actividades de operación	3.435,22
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(25.633,85)</u>
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>	
Adquisición Propiedades y equipos, neto	-
Inversiones	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>-</u>
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>	
Financiamiento por prestamos a largo plazo	623,90
Aumento de capital	-
Otros activos	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	<u>623,90</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	-25.009,95
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	25.680,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>670,05</u>

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CALATI S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
			RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800,00	28.000,00	30,66	5.544,79	-59,93	1.388,66	-	35.704,18
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	-	30,66	5.544,79	0,00	-	-59,93	6.315,52
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	28.000,00	30,66	5.544,79	0,00	0,00	-59,93	34.315,52
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								0
CORRECCION DE ERRORES:								0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	0	0	-59,93	1.388,66	59,93	1.388,66
Aumento (disminución) de capital social								0,00
Aportes para futuras capitalizaciones								0
Otros cambios (detallar)			D	P	-59,93		59,93	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						1.388,66		1.388,66

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS CALATI S.A.

12. CREDITO TRIBUTARIO (IVA)

Durante el periodo 2015 hubo una disminución de \$ 3.174,72 es decir 43% en comparación del año 2014.

13. INVENTARIOS POR SUMINISTROS

Tuvimos un stock en mercadería por adquisición, que era por un trabajo realizado a un cliente por \$12.502,20

14. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Son Los gastos operacionales incurridos durante el periodo 2012 por un valor de \$7.086,33 y en el año 2014 se incluyó un valor de \$14.061,10 sumando un total de activos diferidos el valor de \$21.147,43, se lo comenzó amortizar a partir del año 2013 durante 5 años, la amortización total es de \$7.064,02 quedando con un saldo de \$14.083,41.

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el periodo 2015 disminuimos considerablemente unas deudas que adquirimos en el año 2014 en un 98% de la cuenta en general

16. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta para el año 2015 es de \$446,12 menos las retenciones que nos han efectuado por \$168,75 da como resultado un valor por pagar de \$87,93

CALATI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

17. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Debido a la adquisición de la maquinaria durante el año 2013 por un valor de \$27.750,00 y durante el año 2014 se pagó la cantidad de \$7.000,00 quedando una deuda a largo plazo por \$20.750,00 y solo pudimos cancelar \$ 548,99 en el año 2015 dando como saldo \$ 20.201,01.

18. UTILIDAD DEL EJERCICIO

De acuerdo con las leyes tributarias, la utilidad del ejercicio del año 2015 fue \$ 2.158,57 ante el 15% de los trabajadores y después del mismo fue \$ 1.834,78, pero por el cálculo del anticipo mínimo del año 2014 que es de \$ 446,12, se redujo nuestra Utilidad para los Accionistas a \$ 1.388,66 que significa un 2,12% de ganancias en este periodo


Aleida Pozo Coronel
Gerente General


CPA Walter Navarrete Franco
Contador General