

# CATSER CIA LTDA

## Notas a los Estados Financieros Ejercicio 2015

### 1. ASPECTOS RELEVANTES

#### Constitución:

Catser Cia Ltda fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador el 13 de octubre del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 20 de noviembre del 2008 con una duración de 50 años.

#### Objeto de la Compañía:

El objeto social de la Compañía consiste en la administración de infraestructuras físicas y mantenimiento de edificios, oficinas, plantas de procesamiento, locales comerciales y centros comerciales, incluyendo pero sin limitarse a la prestación de servicios técnicos de pintura, metalmecánica, cerrajería, plomería, albañilería, electricidad, provisión de repuestos y mantenimiento equipos, mantenimiento cisternas contra incendios, sistemas de aire acondicionado, manejo de sistemas hidráulicos, provisión de insumos higiénicos y papelería, manejo de inventarios, administración de archivos, manejo de reciclaje de productos, soporte, asesoramiento técnico y atención a requerimientos relacionados a los servicios prestados por la Compañía.

En general la Compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones lícitas que fueren necesarias, relacionadas con su objeto social con todos los medios lícitos que permita conseguirlo, para cumplir con su objeto social, la Compañía actualmente realiza la administración de infraestructuras físicas y mantenimiento de edificios, oficinas, plantas de procesamiento, locales comerciales y centros comerciales.

### 2. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Conforme a la Resolución No. 06.Q.ICI-004 emitida por la Superintendencia de Compañías organismo regulador, La Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a las NIIF aplicadas en el Ecuador durante todo el periodo fiscal 2015.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades-NIFF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014 y 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenten.

## 1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarán como préstamos en el pasivo corriente.

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre del 2015, están conformados de la siguiente manera:

Caja	6390.00
Bancos	<u>5021.18</u>
Total	<u>11411.18</u>

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

## 2.- Activos Financieros

### 2.1 Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, se muestran a continuación:

Clientes	<u>199162.56</u>
Provisión de Ingresos	<u>323460.12</u>
Total	<u>522622.68</u>

De acuerdo a las políticas el período promedio de crédito por venta del servicio es de 60 días. La Compañía no presenta algún riesgo en la cobranza por cumplirse con de parte de los clientes con el plazo de crédito.

### 2.2 Otras Cuentas por Cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, se muestran a continuación:

Crédito Tributario SRI	<u>65386.07</u>
Total	<u>65386.07</u>

### 2.3 Propiedad, planta y equipo

El registro arroja los siguientes saldos en Propiedad, Planta y Equipo:

#### 121 · PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

##### 12101 · Activos Fijos

1210101 · Muebles y Enseres	11244.30
1210102 · Equipos y Maquinaria	141709.81
1210103 · Equipos de Computación	35438.34
1210105 · Vehículos	217507.14

<b>Total 12101 · Activos Fijos</b>	<b>405899.59</b>
------------------------------------	------------------

### 2.4 Proveedores

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

Descripción	2015
Proveedores	68242.17
Total cuentas por pagar	68242.17

Generalmente el crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura.

### 2.5 Participación a trabajadores

En conformidad con disposiciones legales vigentes, se calculo y se registro la provisión correspondiente a los trabajadores por utilidades del año 2015 obteniendo un resultado de USD \$ 158 15.23

### 2.6 Beneficios por Ley Empleados

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

Descripción	2015
13 por Pagar	3887.55
14 por Pagar	6065.60
Sueldos por Pagar	34746.25
Total beneficios empleados	44699.40

No existen efectos significativos que impliquen modificaciones de acuerdo a la observación y aplicación de las NIIF.

## 2.6 Obligación Administración Tributaria

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

Descripción	2015
Impuesto Renta 2015 por pagar	0
Impuestos por Pagar	<u>5394.09</u>
Total beneficios empleados	<u>5394.09</u>

Son saldos corrientes que se cancelan a la Administración Tributaria en un periodo corto menor a un año y son considerados saldos corrientes.

## 2.7 Obligaciones Corrientes con el IESS

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

Descripción	2015
Iess Aporte por Pagar	7898.40
Iess Fondo de Reserva por pagar	738.67
Iess Prestamos por Pagar	<u>1800.19</u>
Total	<u>10437.26</u>

Son saldos corrientes que se cancelan al Seguro Social a en un periodo corto menor a un año y son considerados saldos corrientes sin mayor observación y aplicación de NIFFs

## 2.8 Beneficios empleados Post-Empleo

La composición de la cuenta al 31 de diciembre 2015 de beneficios post-empleo se resume a continuación:

Descripción	2015
Jubilación patronal	12465.88
Desahucio	<u>4776.31</u>
Total	<u>17242.19</u>

No existen efectos significativos que impliquen modificaciones de acuerdo a la observación y aplicación de las NIIF.

### 3 Capital social

El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD\$400 dividido en cuatrocientos acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

### 4 Reservas

Reserva Legal

La Compañía realizó la apropiación de la reserva legal de acuerdo a lo dispuesto por la SIC sin Exceder del 100% del Capital Suscrito por tal razón se apropio de la totalidad de lo permitido

### 5 Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Utilidades Acumuladas:

El saldo de esta cuenta es de \$ 314007.29

### 6 Ingresos

Por transacciones comerciales la compañía genera el detalle de los siguientes ingresos como sigue:

Descripción	2015
	1163169.36
Ventas nacionales	<u>1163169.36</u>
Total	

## 7 Gastos Registrados

La compañía incurrió en los siguientes gastos que afectan directamente a servicio prestado y además los administrativos y financieros:

Descripción	2015
	672160.85
<b>1 Gastos Directos Fijos</b>	
	111326.43
<b>2 Gastos Directos Variables</b>	
	222120.88
<b>3 Gastos Administrativos</b>	
	53214.44
<b>4 Depreciaciones y Amortización</b>	
	<u>1058822.60</u>

## 8 Impuesto a la renta

En conformidad con las disposiciones legales vigentes, el impuesto a la renta se calculó el 22% sobre la conciliación tributaria para la determinación del valor que asciende a \$ 27441.88 con crédito tributario por retenciones que nos han efectuado por \$ 21834.



Patricia Larco

CONTADORA