

CATSER CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros Ejercicio 2016

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 2016, están conformados de la siguiente manera:

Caja	2.800.00
Bancos	<u>295.253.49</u>
Total	<u>298.053.49</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 2016, se muestran a continuación:

Clientes	<u>119.695,09</u>
Provisión de Ingresos	<u>89.140,73</u>
Total	<u>208.835,82</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 2016, se muestran a continuación:

Otras Cobrar por Cobrar	401,00
Empleados por Cobrar	<u>8,41</u>
Total	2.071.30

2.3 Gastos Pagados por Anticipado

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016, se muestran a continuación:

Garantías Entregadas	3.184,00
Seguros Pagados por Anticipados	<u>7.197,99</u>
Total	10.381,99

2.4 Impuestos Corrientes

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016, se muestran a continuación:

Crédito Tributario SRI	<u>4.846,42</u>
Total	<u>4.846,42</u>

2.5 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	7.211,06
1210102 - Equipos y Maquinaria	92.958,71
1210103 - Equipos de Computación	2.691,84
1210105 - Vehículos	88.857,74
Total 12101 - Activos Fijos	<u>191.719,35</u>

2.6 Proveedores

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

Descripción	2016
Proveedores	<u>23.589,87</u>
Total cuentas por pagar	<u>23.589,87</u>

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

2.7 Participación a trabajadores

En conformidad con disposiciones legales vigentes, se calculó y se registró la provisión correspondiente a los trabajadores por utilidades del año 2016 obteniendo un resultado de USD \$9.023,79

2.8 Beneficios por Ley Empleados

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

Descripción	2016
13 por Pagar	3.186,26
14 por Pagar	5.190,91
Compensación Salario Digno	<u>15,42</u>
Total Beneficios Empleados	<u>8.392,59</u>

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

2.9 Obligación Administración Tributaria

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

Descripción	2016
Impuesto Renta 2016 por pagar	0
Impuestos por Pagar	<u>2.332,05</u>
Total beneficios empleados	<u>2.332,05</u>

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

2.10 Obligaciones Corrientes con el IESS

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

Descripción	2016
IESS Aporte por Pagar	6.573,17
IESS Fondo de Reserva por pagar	702,21
IESS Prestamos por Pagar	<u>2.147,63</u>
Total	<u>9.423,01</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

2.11 Provisión Beneficios Empleados

La composición de la cuenta al 31 de diciembre 2016 de la cuenta Provisión beneficios empleados se resume a continuación:

Descripción	2015
Jubilación patronal	16.596,85
Desahucio	3.426,18
Total	<u>20.023,03</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 apropió de la totalidad de lo permitido

5 Resultados acumulados

Esta cuenta está conformada por:

Utilidades Acumuladas:

El saldo de esta cuenta es de \$ 376.101,60

6 Ingresos

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

Descripción	2016
Prestaciones Locales de Servicios	856.512,65
Total Ingresos	<u>856.512,65</u>

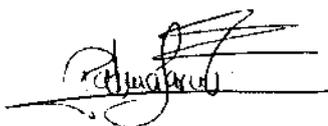
7 Gastos Registrados

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

Descripción	2016
1 Gastos Directos Fijos	520.721,08
2 Gastos Directos Variables	31.046,59
3 Gastos Administrativos	202.522,47
4 Depreciaciones y Amortización	49.284,16
	<hr/> 803.574,30

8 Impuesto a la renta

En conformidad con las disposiciones legales vigentes, el impuesto a la renta se calculó el 22% sobre la Utilidad Gravable por lo que se determina un valor que asciende a \$ 14.052,42 por concepto de Impuesto a la Renta 2016, el cual se lo liquida con el crédito tributario por retenciones que nos han efectuado en el año 2016 por \$ 18.898,84, quedando un saldo a favor de la Compañía de \$4.846,42



Patricia Larco

CONTADORA