

CATACAOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía CATACAOS CIA. LTDA., fue constituida el 23 de mayo del 2013.

Su actividad predominante es ejercer la construcción, diseño y planificación de obras civiles.

Sus socios son el Sr. Luis Ignacio Reyes Castro con 40 participaciones, el Sr. Miguel Andres Reyes Castro con 40 participaciones, el Sr. Pedro Antonio Reyes con 40 participaciones y el Sr. Luis Norberto Reyes Portocarrero con 280 de las participaciones restantes.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.1 Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3 Caja y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales, accionistas y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

2.5 Propiedades y equipos

- 2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- 2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación** - Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan periódicamente.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a las Ganancias*.

- 2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las tasas utilizadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de bodegas	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de comunicación	10%
Equipos de computo	33%

La Compañía no considera el valor residual de las propiedades

y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 Propiedades de inversión - Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. El valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 10.

2.8 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.8.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, caja y bancos está conformado como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Caja	-	400
Bancos	2.164	1.275
Total	<u>2.164</u>	<u>1.675</u>

Bancos, corresponde a fondos depositados en cuentas corrientes en bancos locales, los mismos que se encuentran de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2016 refleja un saldo de \$ 247 el mismo que no ha variado desde el año fiscal 2015.

6. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades de inversión fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Condominio Elite	165.000	165.000
Local El Costurero	195.000	195.000
Equipo de Computación	2.331	-
Depreciación Acumulada	<u>(31.934)</u>	<u>(13.720)</u>
Total, Neto	<u>330.397</u>	<u>346.279</u>

Edificio. - Al 31 de diciembre del 2016, los edificios denominados "Elite" y "El costurero" valorados según lo que indica las escrituras de cada Inmueble.

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Luis Reyes Portocarrero	<u>5.756</u>	<u>5.980</u>
Total	<u>5.756</u>	<u>5.980</u>

Este valor de USD\$ 5.756 corresponde a valores por cancelar socios por el pago a proveedores.

8. PRESTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2016, préstamos de accionistas por el valor de USD 371.368 representan capital de trabajo, el mismo que no genera intereses ni tienen fecha de vencimiento.

9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2015, un resumen del patrimonio de los accionistas es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Capital Social	<u>400</u>	<u>400</u>
Total	<u>400</u>	<u>400</u>

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2015, el capital social está constituido por 400 participaciones a un costo unitario de USD 1,00. La compañía también refleja una pérdida acumulada de 34.503,60

10. VENTAS

Las ventas durante los años 2016 y 2015 fueron las siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Locales	<u>16.067</u>	<u>9.888</u>
Total	<u>16.067</u>	<u>9.888</u>

11. GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

Los gastos administrativos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 comprenden las siguientes partidas

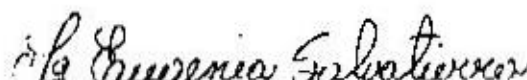
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Asesoría contable	1.200	1.950
Servicios legales	-	1.971
Suministros y materiales	39	100
Gastos de gestión	587	2408
Servicios de computación	160	47
Pagos notaria	3.150	761
Intereses	-	4.380
Comisiones pagadas PN	-	1.236
Pagos varios	1.728	10.406
Impuestos, contribuciones	265	402
Depreciaciones	18.214	13.721
IVA pagado gastos	26	64
Combustible	58	303
Retenciones asumidas	29	41
Impuesto solca	-	330
Total	<u>25.456</u>	<u>38.120</u>

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Sr. Pedro Antonio Reyes Castro
Gerente General



C.P.A. Ma Eugenia Salvatierra
Contador