

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. GENERAL

Antecedentes

CATEDRACTP, es la empresa de Servicios de Preparación de Placas, Planchas y Tintes para estampado e impresión, Impresión Digital, Diseño Grafico, Gigantografias, Terminados Gráficos.

Desde el año 2014, hemos proporcionado un servicio personal, eficiente, rápido y de óptima calidad a nuestros clientes.

Nuestra Misión: Proporcionar a nuestros clientes productos de la más alta tecnología, que cumplan con los estándares de calidad más estrictos, acompañándolos con un servicio personalizado, eficiente y constante.

Nuestra Visión: Continuar siendo la empresa de Servicios de Preparación de Placas, Planchas y Tintes para estampado e impresión, Impresión Digital, Diseño Grafico, Gigantografias, Terminados Gráficos, asesorando cada vez más a un mayor número de empresas, implementando productos cada vez mejores.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Politicas, Técnicas de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

El Registro de los Ingresos y Gastos, se realizan por el método devengado, es decir se registra el gasto e ingreso del período.

2.1. Bases para la Preparación:

Los estados financieros de CATEDRACTP SA comprenden los estados de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

2.2. Bancos:

Representa el efectivo disponible en bancos locales y corresponde solo a cuentas corrientes.

2.3. Propiedades:

2.3.1 Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades, se medirán inicialmente por su costo.

2.3.2. Medición posterior al reconocimiento. - modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, los rubros son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

2.3.3. Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades, planta 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.

2.3.4. Retiro o venta de depreciación y vidas útiles. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades 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.

La depreciación es como se indica a continuación, de acuerdo a un análisis estadístico de los bienes propiedad de la Empresa:

No.	GRUPO	AÑOS DE VIDA	% DE DEPREC.
1	Muebles y Enseres	10	10.00%
2	Equipo de Oficina	10	10.00%
3	Maquinaria	10	10.00%
4	Vehículos	5	20%
5	Equipos y Paquetes Informáticos	3	33.33%

2.4. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.5. Beneficios a Empleados:

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del ejercicio.

Participación a empleados. - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.6. Reconocimiento de Ingresos:

Los 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.

2.7. Costos y Gasto:

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.8. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción; siempre y cuando tenga el conocimiento de causa y efecto por el Representante Legal para su aprobación.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

ACTIVOS FINANCIEROS

2.9. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El reconocimiento inicial, es a valor razonable. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes y servicios es de entre 45 y 60 días.

PASIVOS FINANCIEROS

2.10. 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.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES 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.

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

Estimación de vidas útiles de propiedad planta y equipo. - La estimación de las vidas útiles se efectúa de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.3.4.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

El efectivo disponible de CATEDRACTP SA está compuesto por los saldos existentes en las cuentas corrientes del banco Pichincha y del Banco Internacional por el ejercicio 2018 por el valor de US\$4.995,37.

Banco Pichincha cta. cte.	\$	2.117.19
Banco Internacional cta. cte.	\$	315.89
Banco Internacional cta. cte.	\$	2.562.29
	US \$	\$ 4.995.37
		=====

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre 2018 representa la cuenta activos financieros y el saldo es de US\$ 136.037,15 y corresponden al siguiente detalle:

Documentos y Ctas por cobrar Clientes No Relacionados	\$	125.105.73
Otras Cuentas por cobrar Relacionadas	\$	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	\$	10.931.42
(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$	0.00
	US \$	\$ 136.037.15
		=====

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre 2018 representa la cuenta propiedad planta y equipo y el saldo es de US\$ 242.845,80 y corresponden al siguiente detalle:

Muebles y Enseres	\$	2.939.02
Maquinaria y Equipo	\$	296.416.36
Equipos de Computación	\$	16.100.60
Vehículos, Eq. de Transporte y Equipo Caminero Móvil	\$	50.289.33
(-) Depreciación Acum. Propiedades Planta y Equipo	\$	-122.899.51
	US \$	\$ 242.845.80
		=====

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre 2018 están representadas por los saldos adeudados a proveedores locales y otras cuentas por pagar; por los bienes y servicios recibidos y corresponden a los siguientes valores US\$ 179.326.77

Cuentas y Documentos por Pagar	\$	179.326.77
Otros Pasivos Corrientes	\$	0.00
	US \$	\$ 179.326.77
		=====

NOTA 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Las cuentas por pagar por impuestos corrientes al 31 de diciembre 2018 están representadas por los saldos adeudados al servicio de rentas internas por las retenciones en la fuente tanto del IVA y del impuesto a la renta y corresponden a los siguientes valores US\$ 2.490.51

NOTA 9. PATRIMONIO:

El capital social al 31 de diciembre 2018 corresponde a 800 acciones de US\$ 1.00 cada una.

APELLIDOS	NOMBRE	ACCIONES	VAL/ACCIÓN	VALOR	%
AGUIRRE ADRIANO	GUILLERMO FRANCISCO	799	1.00	799.00	99.87%
AGUIRRE ADRIANO	AGUSTIN RICARDO	1	1.00	1.00	0.13%
TOTAL		800		800.00	100.00%

NOTA 10. INGRESOS:

Los ingresos de CATEDRACTP SA están representados por las ventas de: Servicios de Preparación de Placas, Planchas y Tintes para estampado e impresión, Impresión Digital, Diseño Grafico, Gigantografías, Terminados Gráficos; el saldo es el siguiente: \$ 461.363.95.

NOTA 11. COSTOS:

Un detalle del Costo de Ventas y Producción es como sigue:

Materiales Utilizados o Productos Vendidos	\$	246.527.56
Mano de Obra Directa	\$	0.00
Mano de Obra Indirecta	\$	0.00
Otros Costos Indirectos de fabricación	\$	0.00
		<hr/>
US \$	\$	246.527.56
		=====

NOTA 12. GASTOS:

Un detalle de Gastos es como sigue:

Gastos de Ventas	\$	0.00
Gastos Administrativos	\$	262.980.64
Gastos Financieros	\$	0.00
		<hr/>
US \$	\$	262.980.64
		=====

NOTA 13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

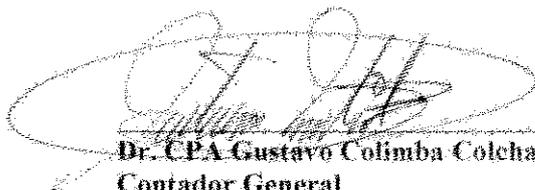
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 18 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 19 del 2019 y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Sr. Guillermo Aguirre Adriano
Gerente General
CATEDRACTIP S.A.



Dr. CPA Gustavo Colimba Colcha
Contador General
CATEDRACTIP S.A.