

CATERMACK CIA LTDA.

2019

CONTENIDO:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
- Políticas y Notas a los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Conformidad

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°.- SC.Q.ICL.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el registro oficial N°.- 348 del 04 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) el 01 de Enero de 2009, disposiciones que se han ido respetando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Moneda de Presentación.

Los Estados Financieros son presentados en dólares americanos que es la moneda funcional de la compañía.

Base de medición.

Los estados financieros de **CATERMACK CÍA. LTDA.**, se registran sobre la base del devengado.

Efectivo y Efectivo Equivalente.

Comprenden los saldos obtenidos en caja, cuentas corrientes bancarias y cheques no depositados.

Provisiones.

La Compañía provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de los balances, para el caso se provisiona los beneficios sociales.

Participación de los Trabajadores.

La Compañía distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código del trabajo y demás entes reguladores, los pagos se realizan directo a los empleados en las fechas establecidas.

Ingresos.

Los ingresos por prestación de bienes son reconocidos en el resultado, en proporción al método de porcentaje de determinación a la transacción a la fecha de prestación.

Impuesto a la Renta.

Los activos y pasivos distribuidos son reconocidos y representados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco, las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para calcular serán las vigentes a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

DENOMINACIÓN DE TÍTULOS DE CUENTAS.

EN EL GRUPO DE LOS ACTIVOS:

NOTA 1.-

Efectivo y equivalentes de Efectivo.

Son los valores disponibles en efectivo, están compuestos por caja chica al final del periodo y los saldos conciliados de las cuentas bancarias corrientes de los bancos que maneja la compañía al final del periodo al 31 de Diciembre del 2019.

Caja General	300,00
Banco del Pichincha	7.911,30
TOTAL	8.211,30

NOTA 2.-

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes

En las cuentas por cobrar se puede observar que es razonable la cartera por cobrar y no supera el 10% exigido por la norma tributaria, a más de esto la compañía tiene una política de un crédito máximo de sesenta y noventa días.

Cuentas por Cobrar Clientes	74.238,20
Cheques por Cobrar	16.821,80
-Provisión de Cuentas Incobrables	
TOTAL	91.060,00

Inventarios

Para los inventarios la Compañía tiene una política del Costo Promedio para su control.

Inventarios	136.705,20
TOTAL	136.705,20

NOTA 3.-

Propiedades Planta y Equipo.

En el activo fijo de la compañía, las propiedades de Planta y Equipos son los activos que posee la compañía para el uso de la misma, su depreciación está basada en la línea recta y en la vida útil de cada uno de los activos fijos.

Muebles y Enseres	8.650,50
Equipos de Oficina y Computo	75.295,71
Vehículos	0,00
-Depreciación Acumulada	-62.956,31
TOTAL	20.989,90

EN EL GRUPO DE LOS PASIVOS:

NOTA 4.-

Cuentas y Documentos por Pagar

Presentan obligaciones presentes de las operaciones de transacciones pasadas. Son pagos a realizar a los proveedores.

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	87.450,00
TOTAL	87.450,00

NOTA 5.-

Obligaciones con Instituciones Financieras.

Las obligaciones financieras representan el valor de las deudas adquiridas por la compañía mediante la obtención de recursos provenientes del Banco Pichincha y Tarjetas de Crédito que tiene la compañía por pagar por las transacciones realizadas.

Banco del Pichincha	150.000,00
Tarjetas de Crédito Varias	1.855,00
TOTAL	151.855,00

NOTA 6.-

Otras Cuentas.

Son las obligaciones que la compañía tiene con la administración tributaria al cierre del 2019. Son los derechos reconocidos a los trabajadores y también son de carácter obligatorio que van más allá de la remuneración normal periódica que reciben por su trabajo. Son las provisiones anuales por pagar a los empleados.

Obligaciones Tributarias (I.R. – I.V.A.)	1.618,49
Sueldos, Aportes y Fondos de Reservas por Pagar	3.785,29
TOTAL	5.403,78

NOTA 6.1.-

Otras Cuentas.

1.- Impuesto a la Renta.- Es el impuesto que se genera por el ingreso de las actividades que se realizan en la compañía, menos costos y gastos, quedando así la base imponible para dichos cálculos que para este año es del 22%.

2.- 15% Participación a Trabajadores.- Son diferentes partidas de otras obligaciones por pagar de la compañía a sus trabajadores por las ganancias obtenidas al final del periodo.

EN EL GRUPO DEL PATRIMONIO:

NOTA 7.-

NOTA 7.1.- Capital Suscrito y/o Pagado.

Es capital social que se constituye con los aportes iniciales de los socios, para que la compañía desarrolle las actividades normales que constituyen su objeto social.

NOMINA DE SOCIOS			
CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES
1704372398	GAVILANES PAZMIÑO CARLOS ALBERTO	ECUATORIANO	199,92
0915971774	BENERAS PROAÑO PABLO KENAT	ECUATORIANO	0,04
1712071339	ESTACIO GAVILANES KLEBER IVAN	ECUATORIANA	0,04
TOTAL APORTES DE CAPITAL			100,00

NOTA 7.2.- Reservas

La compañía cuenta en su patrimonio con dos reservas, la legal que se ha venido manteniendo en algunos ejercicios y la del capital como producto de corrección monetaria, estas reservas se seguirán manteniendo en el patrimonio.

Reserva Legal	190,17
Reserva de Capital	17.741,82
TOTAL	17.931,99

NOTA 7.3.- Aporte para Futuras Capitalizaciones.

Los accionistas de la compañía deciden aumentar el capital, para esto se realiza el aporte para futuras capitalizaciones.

NOMINA DE SOCIOS			
CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	NUMERARIOS
1715955942	GAVILANES PAZMIÑO CARLOS ALBERTO	ECUATORIANA	8.350,04
TOTAL APORTES DE CAPITAL	8.350,04		

Quedando estructurado de la siguiente manera:

PATRIMONIO	
Capital Social	2.000,00
Aporte para futuras capitalizaciones	8.350,04
Reserva de Capital	17.931,99
Otras Reservas	0,00
Utilidad del Ejercicio	5.589,59
TOTAL DEL PATRIMONIO O CAPITAL 33.871,62	

NOTA 8.-

Ventas Netas.

Los ingresos por las actividades de la compañía, de mayor rubro, son los que se cobran por la facturación de bienes.

Ventas Netas	367.792,02
Otras Rentas	0,00
TOTAL INGRESOS	367.792,02

NOTA 9.-

Gastos de Administración.

Son los gastos incurridos en el periodo fiscal 2019, y están expresados con sus diferentes detalles y valores de la actividad económica de la compañía analizada.

GASTOS	
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	19.226,21

Aportes a la Seguridad Social (Fondos de Reserva)	3.539,26
Beneficios Sociales	3.592,72
Honorarios Comisiones y Dietas	0,00
Servicios Ocasionales	2.340,00
Combustibles y Lubricantes	4.200,00
Gastos de Gestión	5.945,40
Suministros y materiales	8.546,68
Mantenimiento y Reparación	15.260,99
Frecuencias y Monitorios	576,00
Seguros y Reaseguros	0,00
Transporte	0,00
Gastos Legales y Notariales	617,78
Impuestos, Contribuciones y Otros	3.540,24
Servicios Públicos	5.589,60
Depreciaciones	1.225,50
Otros Gastos	5.495,84
Intereses Bancarios	6.858,07
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	86.554,29

NOTA 10.-

Participación Trabajadores

De acuerdo al resultado del año fiscal 2019, se obtuvo una utilidad contable de \$5.589,59, a partir de aquí se tomara el cálculo del 15% para la repartición de las utilidades, se repartirá de acuerdo a las cargas familiares de cada empleado y al número de días trabajados según el código del trabajo.

CATERMACK CIA. LTDA		
CONSILACION TRIBUTARIA 2019		
Ingresos Brutos	367.792,02	
Gastos Operacionales	275.648,14	
Gastos de Administración	86.554,29	
UTILIDAD		5.589,59
15% Participación Trabajadores		838,45
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		4.751,14

NOTA 11.-

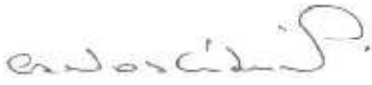
Impuesto a la Renta.

Después de hacer distribuido el 15% de la participación de trabajadores, del año 2019, procede a realizar el cálculo para el pago del impuesto a la renta que es el 22% causando un impuesto a la renta causado de \$ 1.045.25.

CONCLUSIÓN FINAL

La Empresa CATERMACK CIA. LTDA., ha realizado las Notas de los Estados Financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías, con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFFS.

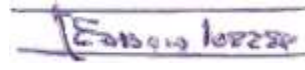
Por lo mismo, la Compañía declara que la información financiera contenida en el presente documento, es el fiel reflejo de sus actividades y movimientos contables sujetos a los requerimientos y normas existentes por las entidades de control.



Carlos Alberto Gavilanes Pazmiño

GERENTE GENERAL

C.I.: 170437239-8



Edison Torres Mena

CONTADOR GENERAL

R.U.C 1706384268001