

CATEPISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

La Compañía fue constituida en el Ecuador el 01 de diciembre de 1998, la actividad económica la administración de bienes inmuebles.

Domicilio, sede social

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Avenida Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar centro empresarial Las Cámaras Torre B, Guayaquil - Ecuador

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de elaboración

La compañía elaboró al 31 de diciembre de 2017 sus estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales han sido adoptadas en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo con la Resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2012, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2017, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2017.

Moneda de presentación

Las partidas de los estados financieros de la compañía se presentan en dólares estadounidenses, ya que es la moneda funcional del Ecuador.

Efectivo y equivalentes

Comprende al efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

CATEPISA S.A.

Cuentas por cobrar comerciales y varias

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se presentan a su costo histórico. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con la inversión fluyan hacia la compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

La depreciación de las propiedades serán calculadas de forma lineal, basada en la vida útil estimada de los bienes

Las vidas útiles estimadas de propiedades, naves y equipos son las siguientes:

Tipo de bienes	Numero de años
Maquinarías y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Instalaciones	10
Vehículos	5
Equipos de oficina	3

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, plantas y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente a su valor recuperable.

Los intereses y costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que este esté listo para su uso.

CATEPISA S.A.

Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Reconocimiento de ingreso

Los ingresos son reconocidos tomando en cuenta que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace entrega de sus servicios al cliente.

Los ingresos por servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de la prestación al final del periodo que se informa y se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen en la medida en que estos se incurren, independientes de la fecha en la que se registra el pago, de acuerdo con la base contable de acumulación (devengo)

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de accionistas.

3. INFORMACION REFERIDA AL EJERCICIO 2017

La empresa no ha tenido durante el ejercicio económico 2017 actividad comercial alguna, la compañía ha efectuado pagos por conceptos de impuestos, tasas y contribuciones fiscales, municipales, etc.

Las partidas de los estados financieros de la compañía se presentan en dólares estadounidenses, ya que es la moneda funcional del Ecuador.

CATEPISA S.A.

Capital social

ACCIONISTAS	2017		2016	
	%	Valor	%	Valor
Gonzales Ruiz Antonio	7%	799	7%	799
Paradis	93%	10,001	93%	10,001
	100%	10,800	100%	10,800

HECHOS POSTERIORES OCURRIDOS EN EL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación, por cuanto durante el ejercicio económico 2016 la empresa no ha tenido actividad comercial ni laboral alguna.

CONTINGENCIAS

La compañía al cierre de los estados financieros no ha sido sujeta a revisión por parte de las autoridades fiscales, la administración considera que no hay contingencias tributarias o legales que podrían afectar la situación financiera de la compañía.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente General y Contador.

4.- CAJA, BANCOS.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de caja, bancos consistían en

	2017	2016
Caja general	-	-
Bancos locales	19,848	939
	<u>19,848</u>	<u>939</u>

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La compañía realizó venta de Terreno registrado en contabilidad por \$ 11,570.58

6. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

CATEPISA S.A.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar relacionadas consistían en:

	2017	2016
Relacionadas	5,990	5,954
	<u>5,990</u>	<u>5,954</u>

7. INGRESOS Y COSTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los ingresos y costos operativos de la empresa, consistían en:

2017		2016	
Ingresos	Gastos	Ingresos	Gastos
13,429	138	-	5,534

8.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2017	2016
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta y participacion de trabajadores	13,292	27,707
(-) Participacion de trabajadores	-	(4,156)
Mas:		
(+) Gastos no deducibles	-	2,153
(-) Ingresos exentos	(13,429)	
Base imponible conciliada para el calculo de impuesto a la renta	-	25,704
Impuesto a la renta calculado	-	5,655
Impuesto minimo calculado	-	3,312



Juan Nieto Catagua

Contador General