CATPO Trading S.A.

CATPO TRADING S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

1. INFORMACIÓN GENERAL

CATPO TRADING S.A. , fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, mediante escritura pública del 8 de Noviembre del 2010, y registrada en el Registro de Mercantil el día 24 de Noviembre del 2010.

Su actividad principal Actividad es la Venta al Por mayor de Arroz, Arrocillo y Polvillo.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Boyacá 1417, Segundo Piso, Oficina 204, la compañía mantiene un total de 4 empleados.

2.- BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 - Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) al 31 de diciembre 2016.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

CATPO TRADING S.A.

P.O. Box: 09-25-0025 Guayaquil - Ecuador * Teléfono: (593)42-097034 * E-mail: catpotrading@hotmail.com

a. **MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la **sección 30 Moneda funcional de la entidad** (Moneda Funcional párrafo 30.2).

b. **RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía **CATPO TRADING S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales** (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como Corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

CATPO TRADING S.A.

P.O. Box: 09-25-0025 Guayaquil - Ecuador * Teléfono: (593)42-097034 * E-mail: catpotrading@hotmail.com

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista.

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Activos no Financieros

Inventarios

A valores razonables.

Propiedad planta y equipo

La compañía no cuenta con Activos Fijos.

PASIVOS

Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

CATPO TRADING S.A.

P.O. Box: 09-25-0025 Guayaquil - Ecuador * Teléfono: (593)42-097034 * E-mail: catpotrading@hotmail.com

Provisión para jubilación y desahucio

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188).
La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a una estimación ya que los trabajadores no poseen más de 10 años.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, la compañía registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2016.

CATPO TRADING S.A.

P.O. Box: 09-25-0025 Guayaquil - Ecuador * Teléfono: (593)42-097034 * E-mail: catpotrading@hotmail.com

Nota		
A	Efectivo y Bancos	Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,		2015	2016
Efectivo en caja y bancos	(1)	34221.20	28,341.13
		34221.20	28,341.13

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

Nota		
B	Cuentas y Doc. Por Cobrar	Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,		2015	2016
Clientes	(1)	9,985.37	11,845.42
Anticipos Proveedores	(2)	48,849.17	32,828.06
Crédito Tributario Renta	(3)	2,679.78	2679.78
		61,514.32	47,353.26

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponden a facturas por venta de producto dentro de los 8 días posteriores a la Venta considerada como Venta en efectivo, sin interés.

(2) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponden a los anticipos hechos a los proveedores con crédito entre 30 y 90 días, sin interés.

(3) Corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizada por los clientes del negocio.

CATPO TRADING S.A.

P.O. Box: 09-25-0025 Guayaquil - Ecuador * Teléfono: (593)42-097034 * E-mail: catpotrading@hotmail.com

CATPO Trading S.A.

Nota		
C	Inventarios	Un resumen de esta cuenta:

Diciembre 31,		2015	2016
Inventarios	(1)	0.00	5,048.50
		0.00	5,048.50

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, corresponden a los inventarios a valores razonables.

Nota		
D	Cuentas y Doc. X Pagar	Un resumen de esta cuenta, a continuación:

Diciembre 31,		2015	2016
Clientes y Otros	(1)	413.68	0.00
Participación Trabajadores por Pagar	(2)	1,519.16	587.91
Imp. A la Renta por Pagar	(3)	1,339.63	581.52
Obligaciones con Instituciones Financieras	(4)	23,333.34	22,447.84
		26,605.81	23,617.27

(1) Proveedores locales y otras cuentas por pagar que no genera intereses.
(2) Participación a trabajadores por pagar del ejercicio
(3) Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio
(4) Obligaciones con las Instituciones Financieras locales, generan intereses.

Nota		
E	Cuentas y Doc. X Pagar No Corriente	Un resumen de esta cuenta, a continuación:

Diciembre 31,		2015	2016
Préstamos Accionistas	(1)	45,144.62	35,490.86
		45,144.62	35,490.86

(1) Préstamos de Accionistas A Largo Plazo, no genera intereses.

CATPO TRADING S.A.

P.O. Box: 09-25-0025 Guayaquil - Ecuador * Teléfono: (593)42-097034 * E-mail: catpotrading@hotmail.com

CATPO Trading S.A.

Nota		
F	Provisiones a empleados	Un resumen de esta cuenta, a continuación:

Diciembre 31,		2015	2016
Jubilación Patronal	(1)	1,692.64	1,692.64
Otros Beneficios	(2)	0.00	0.00
		1,692.64	1,692.64

(1) La empresa cumpliendo con lo que obliga las NIIF ha procedido a realizar la provisión de jubilación patronal de todo el personal.

Nota		
G	Patrimonio	Un resumen de esta cuenta, a continuación:

Diciembre 31,		2015	2016
Capital Suscrito	(1)	800.00	800.00
Aporte de Socios para Futura Capitalización	(2)	10,000.00	10,000.00
Reserva Legal	(3)	1,300.41	1,300.41
Utilidad No Distribuida de Ejercicios Anteriores	(4)	15,421.74	10,192.04
Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	(5)	-6,442.08	
Utilidad del Ejercicio	(6)	1,212.38	
Pérdida del Ejercicio	(7)		-2350.33
		22,292.45	19,942.12

(1) Capital suscrito
(2) Incremento de Aporte de Socios Para Futura Capitalización
(3) Reserva Legal
(4) Utilidades Acumuladas, no Distribuidas de Ejercicio Anteriores
(5) Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores
(6) Utilidad del Ejercicio
(7) Pérdida del Ejercicio

CATPO TRADING S.A.

Ec. Ma. Isabel Ponce
GERENTE GENERAL

Ing. Washington Idrovo
CONTADOR

P.O. Box: 09-25-0025 Guayaquil - Ecuador * Teléfono: (593)42-097034 * E-mail: catpotrading@hotmail.com