

Guayaquil, 24 Abril del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF

Información General

Compañía: Platrop S.A.
Dirección: Samborondon, Edificio Samborondon Plaza Piso 5 Oficina 505,
teléfono 2832407-6000224
Ruc: 0992734027001
Expediente: 141841
Fecha de Constitución: Septiembre 3 del año 2011.
Número de Registro Mercantil: 398
Objeto Social: Venta al por mayor de frutas
Fecha de aprobación de estados financieros: abril 23 del 2019

Moneda Funcional

Dólar

Bases de Presentación

En el país no existe una ley que defina lo que es una mediana y pequeña empresa o PYMES pero de acuerdo a los parámetros establecidos por la Superintendencia de Compañía, Platrop está clasificada como una *PYME porque cumple con los siguientes requisitos: Número de Empleados: 1-9; Ingresos Anuales: \$ 100.000,00; Valor de Activos: \$ 100.000,00.

Además tiene como objeto social la venta al por mayor de frutas, fue constituida a mediados del año 2011 y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de Compañías está obligada a la presentación de sus estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

*Fuente: Plan Nacional de Desarrollo 2007-2010 Micro, Pequeña y Mediana Industria de la Presidencia de la República del Ecuador

Declaración de Cumplimiento

De acuerdo a lo señalado en las bases para la presentación de las NIIF, la compañía está obligada a la presentación de sus estados Financieros bajo norma NIIF para PYMES.

Principales Políticas Contables

Durante el año 2016 la compañía comenzó sus actividades comerciales dentro del marco de normas NIIF en la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos; PLATROP utilizó el costo histórico ya que las mediciones iniciales para la aplicación de las NIIF deben hacerse bajo este parámetro.

Entre las cuentas o partidas más relevantes en el inicio de las operaciones comerciales de PLATROP, en cuanto a los activos corrientes (efectivo y su

equivalente, cuentas y documentos por cobrar, provisión de cuentas incobrables, en cuanto al inventario esta partida no será utilizada, ya que la empresa comprará la fruta a pequeños productores para ser directamente comercializada). Con relación a los activos no corrientes (propiedades, depreciaciones y deterioro acumulado), la compañía no tiene presupuesto para la inversión en la compra de propiedades o bienes.

En cuanto a los pasivos corrientes las partidas relevantes a utilizar son cuentas y documentos por pagar, provisiones por beneficios a empleados y los pasivos no corrientes las partidas que se utilizarán son las cuentas y documentos por pagar.

Los ingresos serán por su razón social que es la venta al por mayor de frutas especialmente al exterior por lo que sus ingresos serán por sus actividades ordinarias.

Sus principales gastos estarán basados en sus actividades ordinarias.

Detalle de Estados Financieros

La compañía durante el año 2018 se mantuvo con un empleado habiéndosele cancelado todos sus beneficios sociales. No hubo adquisiciones de activos fijos. Y la depreciación se utilizó los porcentajes de acuerdo a su desgaste y uso.

Estado de Situación Financiera

En el estado de situación financiera el saldo es de \$175.820,59,

Activo Corriente		PASIVO	
Caja y Bancos		Pasivo a Corto Plazo	
Banco del Pichincha	2.154,00	Proveedores Locales	41.008,25
CUENTAS POR COBRAR		TRANSTEINER	40.828,25
CLIENTES	4.750,00	SISTEMAS INTELIGENTES	440,00
SEABOARD MARINE	4.550,00	Otras cuentas por pagar	103.628,11
KING OCEAN SERVICE	300,00	REFIN	103.628,11
Préstamos a Empleados	150,00	Obligaciones con la Administración Tributaria	2.512,43
JORGE KALIL VALAREZO	150,00	Obligaciones con el IESS	129,60
Anticipo a Proveedores	72.740,22	Obligaciones con los empleados	3.015,58
CORMESRI S.A.	72.740,22	Decimo Tercer Sueldo	50,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA		Decimo Cuarto Sueldo	321,67
EMPRESA	1.052,85	Vacaciones	701,80
ANTICIPO IMPUESTO A LA		Fondos de Reserva	250,00
RENTA	861,72	Participación Trabajadores	1.692,11
RETENCIONES DE CLIENTES	191,13		
Activo Fijo		Patrimonio	25.406,62
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.800,00	Capital Pagado	800
GENERADOR	11.000,00	Reserva Legal	747,91
Depr. Acumulada	-2.200,00	Utilidades no Distribuidas	17.187,50
Activos no corrientes		Resultado del ejercicio	6.731,21
Otros activos	86.173,52		
TOTAL ACTIVOS	175.820,59	TOTAL PASIVO Y	175.820,59
		PATRIMONIO	

Estado de Resultados Integral

Los saldos en este estado son de \$ 6.731,21 resultado de que en el año 2018 la compañía empezó a tener ingresos y aplicó políticas estrictas relacionadas a los gastos, con respecto al anterior ejercicio económico.

Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo

Su saldo es de \$ 2.154,00 que es el valor resultante de las operaciones de la compañía, por eso ese valor fue consignado en la sección de flujos de efectivo procedentes o utilizados en actividades de operación.

Estado de Cambios de Patrimonio

El capital social pagado en un 100% de la compañía es de \$ 800,00 que es con lo que se inició la misma, teniendo un capital suscrito de \$ 1.600,00 autorizado y el valor de cada acción de \$ 1,00.

	Capital Social	Aporte Futura capitalización	Reservas	Otros Resultados integrales	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO							
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018							
(Expresado en dólares de E.U.A.)							
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR							
Saldo del periodo inmediato anterior	800.00	0.00	0.00	0.00	9,828.79	7,358.71	17,987.50
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800.00	0.00	0.00	0.00	9,828.79	7,358.71	17,987.50
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							
Otros cambios	0.00	0.00	0.00	0.00	7,358.71	-7,358.71	0.00
Utilidad Neta del Ejercicio	0.00	0.00	747.91	0.00	0.00	6,711.21	7,479.12
Total cambios del año en el patrimonio	0.00	0.00	747.91	0.00	7,358.71	-627.50	7,479.12
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800.00	0.00	747.91	0.00	17,187.50	6,731.21	25,466.62