

Guayaquil, 16 junio del 2020

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: junio 15 del 2020

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 2019 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 \$261.751,60

PLATROP S. A. Ruc. # 0992734027001 Balance General AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		US\$	PLATROP S. A. Ruc. # 0992734027001 Balance General AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		US\$
ACTIVOS		261.751,60	PASIVO		229.967,66
Activo Corriente		116.476,51	Pasivo a Corto Plazo		229.967,66
Disponible		39.774,54	Cuentas por Pagar		
Caja y Bancos			Proveedores Locales	333,03	
Caja General	0,00		AGUAS DE SAMBORONDON AN	6,24	
Banco del Pichincha	39.774,54		COMPAÑIA DE SEGUROS ECU.	326,79	
DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RI	4.120,00		Otras cuentas por pagar	223.956,77	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES R	4.120,00		REFIN	222.896,77	
SEABOARD MA	4.120,00		CORMESRI S.A.	270,00	
PRESTAMOS A FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS			TRANINCONT S.A.	600,00	
Prestamos a Empleados	0,00		Obligaciones con la Administración Tributaria	2.431,83	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	62.551,04		1% Retenciones en la Fuente	322,28	
Anticipo a Proveedores	62.551,04		2% Retenciones en la Fuente	3,79	
CORMESRI S.A.	62.551,04		Impuesto a la renta por pagar	2.105,77	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	9.030,93		Obligaciones con el IESS	120,60	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	863,62		Aporte Personal IESS por Pagar	56,70	
RETENCIONES DE CLIENTES	535,55		Aporte Patronal por Pagar	66,90	
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	7631,76		Aporte IECE por Pagar	6,00	
Activo Fijo		62.632,53	Obligaciones con los empleados	3.116,43	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		62.632,53	Decimo Tercer Sueldo	50,00	
GENERADOR	11.000,00		Decimo Cuarto Sueldo	328,30	
VEHICULOS	63.383,53		Vacaciones	1.001,80	
Dep. Acumulada	-11.751,40		Fondos de Reserva	249,90	
Activos no corrientes		83.642,56	Participación Trabajadores	1.486,43	
Otros Activos no Corrientes		83.642,56	Patrimonio		31.783,94
Otros activos	83.642,56		Capital Pagado		800,00
TOTAL ACTIVOS		261.751,60	Reserva Patrimoniales		747,91
			Reserva Legal	747,91	
			Utilidades Acumuladas		30.236,03
			Utilidades no Distribuidas	23.918,71	
			Resultado del ejercicio	6.317,32	
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		261.751,60

Estado de Resultados Integral

Los saldos en este estado son de \$ 6.317,32 resultado de que en el año 2019 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 \$ 39.774,54 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.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	Capital Social	Aporte Futura capitalización	Reservas	Otros Resultados integrales	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR							
Saldo del periodo inmediato anterior	800,00	0,00	747,91	0,00	17.187,50	6.731,21	25.466,62
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800,00	0,00	747,91	0,00	17.187,50	6.731,21	25.466,62
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							
Otros cambios	0,00	0,00	0,00	0,00	6.731,21	-6.731,21	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.317,32	6.317,32
Total cambios del año en el patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	6.731,21	-413,89	6.317,32
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800,00	0,00	747,91	0,00	23.918,71	6.317,32	31.783,94