PLATAYUC CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL:

PLATAYUC CIA. LTDA., es una compañía limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la ciudad de Quito en el Barrio La Concepción Av. Amazonas N48-149 y Rio Topo. Su actividad principal es la exportación y comercialización local de plátano barraganete pelado y de snacks de plátano y yuca.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta local y exportaciones de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado de propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Servicio de Rentas Internas.

Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.
El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, plana y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios: 15% Valor Residual. 20 Años Vida Útil

Maquinaria y Equipo: 10% Valor Residual. 10 Años Vida Útil
Equipo de Computación y Softawe: 2% Valor Residual. 5 Años Vida Útil
Equipo de Oficina: 10% Valor Residual. 10 Años Vida Útil
Muebles y Enseres: 10% Valor Residual. 10 Años Vida Útil
Vehículos: 10% Valor Residual. 5 Años Vida Útil

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con 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 a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y el Ministerio de Relaciones Laborales.

3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	**2014**
Ventas	1.760.472,27	1.983.786,50

4. OTROS INGRESOS

	2015	**2014**
Otros Ingresos	328.83	8.488,95
Intereses Financieros	4.559,63	223,50
Subvenciones del Gobierno	17.700,14	0,00

5. COSTOS FINANCIEROS

	2015	**2014**
Intereses Bancarios	3.801,12	2.983,09

Comisiones Bancarias	3.548,86	5.154,56

6. COSTOS Y GASTOS

	2015	2014
Costo de Ventas	1.226.575,88	1.431.482,50
Gastos	543.242,17	535.929,92

7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2015	2014
Impuesto a la renta	8.390,77	15.568,72
15% Participación Trabajadores	1.986,42	3.765,98

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2015	2014
Clientes	52.606,30	65.012,41
Otras Cuentas por Cobrar	929,16	9.918,82

9. INVENTARIOS

	2015	2014
Inventarios	40.675,50	55.372,22

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2015	2014
Edificios		
Costo	173.480,00	173.480,00
(-) Depreciación Acumulada	(54.068,01)	(46.695,09)
Saldo en Libros	119.411,99	126.784,91
Maquinaria y Equipo		
Costo	109.148,65	106.331,09
(-) Depreciación Acumulada	(52.014,35)	(42.294,38)
Saldo en Libros	57.134,30	64.036,71
Equipo de Computación y Software		
Costo	23.643,70	21.437,00
(-)Depreciación Acumulada	(14.223,61)	(10.526,32)
Saldo en Libros	9.420,09	10.910,68
Equipo de Oficina		
Costo	9.602,81	8.960.82
(-)Depreciación Acumulada	(4.863,38)	(4.042,40)
Saldo en Libros	4.739,43	4.918,42
Muebles y Enseres		
Costo	10.159,71	9.860,66

(-)Depreciación Acumulada	(5.070,74)	(4.165,26)
Saldo en Libros	5.088,97	5.695,40
Vehículos		
Costo	59.357,14	59.357,14
(-) Depreciación Acumulada	(51.219,26)	(47.444,06)
Saldo en Libros	8.137,88	11.913,08

11. PRESTAMOS BANCARIOS

	2015	2014
Préstamo Banco del Pichincha	17.949,95	27.275,95

12. ACRREDORES COMERCIALES

	2015	2014
Proveedores Nacionales	218.527,32	201.776,48
Proveedores del Exterior	16.688,68	40.188,71

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2015	2014
Obligaciones con los Trabajadores	37.390,67	33.420,35
Obligaciones con el I.E.S.S.	9.864,00	9.132,84
Obligaciones con el S.R.I.	7.205,39	6.487,71

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	2015	2014
Margaret Moore	90.484,04	84.243,73
Vinicio Reyes	29.464,00	27.432,00

15. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2015	2014
Caja	572,31	758,20
Bancos	28.575,03	5.444,58
Certificado de Inversión	22.476,45	53.000,00

16. PATRIMONIO

El patrimonio se ha registrado a valor razonable, y está contenido en las siguientes cuentas:

	2015	2014
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	6.066,72	6.066,72
Resultados por Aplicación de las NIIF	45.544,63	45.544,63
Utilidades Acumuladas	64.838,24	59.066,41
Pérdidas Acumuladas	(98.817,19)	(98.817,19)
Resultado Neto del Ejercicio	2.865,63	5.771,83
Patrimonio Neto	20.898,33	18.032,70

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 13 de octubre de 2016.

Vinicio Reyes Ramos
Gerente General