

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

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 Río 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 periodo 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 Software: 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

	2016	2015
Ventas	1.673.112,63	1.760.472,27

4. OTROS INGRESOS

	2016	2015
Otros Ingresos	19.065,95	328,83
Intereses Financieros	1.089,16	4.559,63
Subvenciones del Gobierno	10.651,07	17.700,14

5. COSTOS FINANCIEROS

	2016	2015
Intereses Bancarios	1.217,12	3.801,12

Comisiones Bancarias	2.471,97	3.548,86
----------------------	----------	----------

6. COSTOS Y GASTOS

	2016	2015
Costo de Ventas	1.246.778,49	1.226.575,88
Gastos	457.111,94	543.242,17

7. GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	2016	2015
Impuesto a la renta	1.432,16	8.390,77
15% Participación Trabajadores	4,26	1.986,42

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2016	2015
Clientes	54.103,29	52.606,30
Otras Cuentas por Cobrar	1.309,78	929,16

9. INVENTARIOS

	2016	2015
Inventarios	47.240,99	40.675,50

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2015	2015
Edificios		
Costo	173.480,00	173.480,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>(61.440,93)</u>	<u>(54.068,01)</u>
Saldo en Libros	112.039,07	119.411,99
Maquinaria y Equipo		
Costo	115.591,65	109.148,65
(-) Depreciación Acumulada	<u>(62.344,64)</u>	<u>(52.014,35)</u>
Saldo en Libros	53.247,01	57.134,30
Equipo de Computación y Software		
Costo	24.259,59	23.643,70
(-) Depreciación Acumulada	<u>(17.922,31)</u>	<u>(14.223,61)</u>
Saldo en Libros	6.337,28	9.420,09
Equipo de Oficina		
Costo	9.602,81	9.602,81
(-) Depreciación Acumulada	<u>(5.727,74)</u>	<u>(4.863,38)</u>
Saldo en Libros	3.875,07	4.739,43
Muebles y Enseres		
Costo	10.159,71	10.159,71

(-)Depreciación Acumulada	<u>(5.985,14)</u>	<u>(5.070,74)</u>
Saldo en Libros	4.174,57	5.088,97

Vehículos

Costo	59.357,14	59.357,14
(-) Depreciación Acumulada	<u>(53.421,46)</u>	<u>(51.219,26)</u>
Saldo en Libros	5.935,68	8.137,88

11. PRESTAMOS BANCARIOS

	2016	2015
Préstamo Banco del Pichincha	0,00	17.949,95

12. ACRREDITORES COMERCIALES

	2016	2015
Proveedores Nacionales	217.364,68	218.527,32
Proveedores del Exterior	15.208,57	16.688,68

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

	2016	2015
Obligaciones con los Trabajadores	36.221,73	37.390,67
Obligaciones con el I.E.S.S.	8.070,71	9.864,00
Obligaciones con el S.R.L.	5.513,60	7.205,39

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	2016	2015
Margaret Moore	96.724,29	90.484,04
Vinicio Reyes	31.496,00	29.464,00

15. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2016	2015
Caja	1.118,82	572,31
Bancos	(13.410,42)	28.575,03
Certificado de Inversión	500,00	22.476,45

16. PATRIMONIO

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

	2015	2015
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	67.703,87	64.838,24
Pérdidas Acumuladas	(98.817,19)	(98.817,19)
Resultado Neto del Ejercicio	<u>(1.408,04)</u>	<u>2.865,63</u>
Patrimonio Neto	19.490,29	20.898,33

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de socios el 12 de mayo de 2017



Vinicio Reyes Ramos
Gerente General