

A) Información General:

La Compañía **PROTAVEC PROCESADORA DE TAGUA VERA CEDEÑO** es una Compañía Limitada, con Registro Único de Contribuyente N° 1390121276001, constituida mediante escritura pública, celebrada en la Notaria Cuarta del Cantón Manta, el 7 de mayo del 1990, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el tomo N° 179 y anotado en el Repertorio General Tomo N° 328 en la ciudad de Manta el 20 de junio de 1990.

Su domicilio principal es en la Provincia de Manabí, Cantón Manta; Barrio San Pedro, Calles 312 y Av. 214.

Su actividad principal es:

Explotación de madera.

B) Bases de Elaboración:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, han sido elaborados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

C) Políticas Contables:

Efectivo y Equivalentes:

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos e inversiones en instrumentos del mercado monetario. Sección 7 Párrafo 7.2

Al cierre del ejercicio, el saldo de Efectivo y Equivalentes registra un valor de \$ 928,61

Inventarios

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

Activos por Impuestos Corrientes

Se registra los créditos tributarios por impuestos al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. Según NIC 12, p.5.

Cuentas y Documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de créditos 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 al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo 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 sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedad, Planta y Equipo.

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, serán registradas como partidas separadas.

Este año se procedió a revalorizar el valor de las propiedades tal como indican los avalúos según el GAD Municipal de Manta, reflejando así un valor real a los Activos de la Empresa.

Al 31 de diciembre estos están representados por \$ 225.138,80

Depreciación Acumulada

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

- Edificios 30 años
- Mobiliario y Equipo 3 años
- Vehículos 5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Cuentas y Documentos por Pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de a entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes y llevados al costo amortizado. Según NIC 32-NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

Al 31 de diciembre el saldo es de \$ 28.204,57; representados de la siguiente manera:

Deuda en Banco	\$ 16.157,17
Deuda por Impuestos Municipales	\$ 12.047,40

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes o servicios, se reconocerán cuando se entreguen los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

En el año 2015 la empresa no genero ingresos por actividad.

Gastos

Los gastos que se incurren, pero no han sido registrados al final de un período contable deben ser tratados como gastos devengados de acuerdo con el criterio de lo devengado en contabilidad.

Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

CAPITAL SOCIAL:

Esta cuenta registra el monto del capital representado por acciones.

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 400,00

Está Integrado de la siguiente manera:

VERA BARCIA GUSTAVO ALEJANDRO	\$ 320,00
VERA CEDEÑO ALEJANDRO VICTOR	80,00

Valor Nominal a \$ 1,00

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

Al Cierre del Ejercicio el patrimonio de la empresa está representado de la siguiente manera.

Capital Social \$ 400,00

El Capital Social está representado por participaciones 100 participaciones por un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

CAMBIOS EN LAS POLITICAS CONTABLES:

A la fecha del Cierre del Ejercicio 31 de diciembre de 2015, no existen cambios en la aplicación de políticas contables.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos Estados fueron presentados por la administración y autorizados, el 16/03/2016.



Ec. Vanessa Villamar Alvarado
GERENTE



Ing. Maira Vélez Sornoza
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
Reg. N° 13-20914

PROTAVEC PROCESADORA DE TAGUA VERA CEDEÑO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS BALANCES 2015