

Políticas y Notas a los Estados Financieros al 31 12 2012

Playaespec S.A., Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

Playaespec S.A., es una Sociedad Anónima, radicada en Ecuador. El domicilio de su operaciones está ubicado en la Provincia de Guayas, en el cantón de Durán, Parroquia Eloy Alfaro, en el Km 4.5 vía Durán Tambo, no tiene subsidiarias dentro ni fuera del País, se dedica a la explotación de criaderos de Camarones y al alquiler de maquinarias agropecuarias, los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 11 de Enero del 2013.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Sus Estados Financieros están presentados en dólar americano, moneda vigente en el Ecuador.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de la venta de camarones o del alquiler de maquinarias agropecuarias, se reconocen cuando se entregan los bienes o realizado el servicio y ha cambiado su propiedad. Se registran al valor real de la transacción, la misma que se definen de acuerdo a los precios que rige el mercado en el momento de la negociación.

Costos por préstamos

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

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. La base del impuesto corriente por pagar es la utilidad fiscal del año, aplicando la tasa vigente del periodo.

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, para el ejercicio 2012, no existen afectaciones por impuestos diferidos.

Propiedades, planta y equipo

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

La depreciación se carga para a los costos directos de fabricación y al gastos, de acuerdo a su función operativa a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. Se utilizan los siguientes:

Edificios 5%

Instalaciones fijas, Maquinarias y Equipos 10%.

Vehículos 20%

Equipos de Computación 33%.

Otros Equipos 10%.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. En el año 2012 no tuvimos ninguna afectación al costo por depreciación.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización o vida útil de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Para el periodo 2012 no tuvimos activos intangibles.

Deterioro del valor de los activos

Al cierre del ejercicio, se revisó las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, para el cierre 2012, el resultado de la evaluación evidencio que no tenemos deterioro de los valores en Propiedad Planta y Equipos y Activos Intangibles, los valores presentados en los Estados Financieros, reflejan el valor real de mercado, no tenemos ajustes por registrar por valor mayor o menor en libros.

Arrendamientos

En el presente ejercicio la compañía no tiene activos calificados como arrendamientos financieros.

Inventarios

Como se indica en la información general, la compañía se dedica a la crianza, producción y comercialización de camarones, los costos e inventarios directos, utilizados en este proceso se los registra como activos biológicos.

Los inventarios que se presentan en los Estados Financieros, se registra a su costos real de adquisición, los mismos son valuados al método promedio. La compañía no registra inventarios calificados como obsoletos, su permanencia como existencia es de 8 días para balanceados y 30 días para combustibles y químicos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, para el ejercicio 2012, no hubo afectaciones de deterioro en inventarios.

Clientes y Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan a 20 días de crédito promedio, 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 y los deudores comerciales, se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, también se revisa en cada periodo, los importes en libros para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Para este ejercicio no tenemos evidencia por pérdidas por deterioro.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Con nuestros proveedores tenemos crédito de 7, 15 y 30 días.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, también se revisa en cada periodo, los importes en libros para determinar si existe ajustes por ganancias o pérdida financieras a reconocerse en el resultado. El análisis del ejercicio 2012 no presenta ajuste por este concepto.

Beneficios acumulados los empleados:

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se registran de acuerdo a lo que indica el código del trabajo. Incluye las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio, las mismas que están elaboradas a través del servicio de un actuario.

Información sobre juicios

La compañía no tiene juicios laborales, societarios, etc. Que afecten a los resultados de la compañía.

Distribución y pago de dividendos

La Junta General distribuye dividendos únicamente si los flujos y el cumplimiento de sus obligaciones lo permiten.

4. ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012

PLAYAESPEC S.A.

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2012	Año 2011	Año 2010
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE		127,551	113,406	123,526
Efectivo y Equivalente del Efectivo		1,343	79	361
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 8	120,413	107,715	112,929
Servicios y Otros Pagados por anticipado	-	157	179	-
Activos por Impuestos Diferidos		5,638	5,433	10,237
ACTIVO NO CORRIENTE		76,339	11,660	13,104
Propiedad Planta y Equipos	Nota 10	75,539	11,660	13,104
Otros Activos No Corrientes	-	800	-	-
ACTIVOS TOTALES		203,890	125,067	136,630
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE		128,387	56,014	71,852
Cuentas y Documentos por pagar Locales y del Exterior	Nota 11	122,953	53,361	71,611
Provisiones locales y del exterior		-	570	-
Otras Obligaciones Corrientes		5,434	2,083	241
PASIVO NO CORRIENTE		226	-	-
Provisiones por beneficios de los empleados		226	-	-
PASIVO DIFERIDO		-	-	-
TOTAL PASIVOS		128,613	56,014	71,852
PATRIMONIO NETO				
Capital		800	800	800
Aportes de socios y accionistas para futuras capitalizaciones		3,508	3,508	3,508
Resultados acumulados		64,745	60,471	90,817
Resultados del Ejercicio		6,224	4,274	-
TOTAL PATRIMONIO		75,277	69,052	64,779

Xm

PLAYAESPEC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2012	Año 2011
INGRESOS		95,414	28,000
Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota 5	95,414	28,000
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		65,491	-
Mano de Obra Directa		15,750	-
Otros Costos indirectos de Fabricación		49,741	-
GASTOS		20,413	21,643
Gastos Ventas		128	-
Gastos Administrativos		19,207	21,638
Gastos Financieros		127	6
Otros Gastos		951	-
Ganancia (Pérdida) antes de Participación trabajadores e impuesto a la renta de Operaciones continuas		9,510	6,357
Participación Trabajadores		1,426	-
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		8,083	6,357
Impuesto a la Renta Causado	Nota 7	1,859	2,083
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		6,224	4,274
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)		-	-

PLAYAESPEC S.A.

FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2012	Año 2011
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		20,259	- 282
cobros por actividades de operación		97,532	26,624
Clases de pagos por actividades de operación	-	77,273	- 26,906
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	18,994	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1,264	- 282
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		79	361
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1,343	79
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		9,510	6,357
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		830	- 639
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		4,116	1,444
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período		-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	1,859	- 2,083
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	1,426	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		9,693	- 5,999
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	12,546	- 2,688
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	356	12,705
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		22	- 179
(Incremento) disminución en inventarios	-	800	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		20,592	- 18,250
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		64	2,412
Incremento (disminución) en beneficios empleados		2,718	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		20,033	- 282

PLAYAESPEC S.A.

MOVIMIENTO PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	PARTICIPACIÓN CONTROLADORA						TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	
			(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	302	30,602	30,604	30,701	30	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	3,508	-34,294	99,039	6,224	75,277	75,277
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	3,508	-38,568	99,039	4,274	69,052	69,052
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	4,274	-	1,951	6,224	6,224
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			4,274		-4,274	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					6,224	6,224	6,224

5. Ingreso de actividades ordinarias

Durante el 2012 la compañía tuvo ingresos por el alquiler de maquinarias Agropecuarias y servicio en el control de producción de camarones, dichos ingresos se reconocieron una vez que el servicio fue realizado.

6. Costos financieros

La compañía no tuvo ningún costo financiero por préstamos durante el año 2012.

7. Ganancias e Impuesto causado

La Ganancia neta del año equivale al 6.52% de los ingresos del año 2012

Durante el año 2012 el impuesto sobre las ganancias fue del 23 %, según la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, este ascendió a US\$ 1,859. Valor a compensar con el crédito tributario por retenciones del impuesto a la renta y anticipo cancelado durante el periodo terminado.

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se recuperarán durante el año 2013 según los plazos establecidos en cada transacción.

9. Inventarios

Playaespec S.A. no tuvo ningún movimiento del inventario durante el año 2012.

10 Propiedades, planta y equipo

Los activos fijos se mantienen al costo histórico, durante el año 2012 hubo una adquisición de maquinarias valoradas en US\$ 55,994, y en Vehículos por US\$ 12,000. La depreciación del año fue en base a lo establecido en la política contable actual vigente de la compañía, vehículos el 20% anual y maquinarias y equipos al 10%.

Cuentas	Saldo Inicial al 01/01/2012	Adiciones	Saldo Final al 31/12/2012
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	25,658.51	0.00	25,658.51
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	153,154.40	55,994.38	209,148.78
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL		12,000.00	12,000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-178,602.58	-4,115.93	-182,718.51
TERRENOS	11,450.00	0.00	11,450.00
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11,660.33	63,878.45	75,538.78

11. Cuentas comerciales por pagar

El valor pendiente por pagar al 31 de diciembre del 2012 será cancelado según el plazo establecido por nuestros proveedores.

12. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

Playaespec ha reconocido durante el año 2012 el valor de \$ 157 por Jubilación Patronal y \$69 por Desahucio según el estudio Actuarial del periodo terminado.

13. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

El Diciembre del 2012, la compañía cambió su denominación social del nombre Especies de La Playa S.A. Playespec, a Playaespec S.A., y ha agregado a sus actividades económicas la actividad de alquiler de maquinarias agropecuarias, la nuevas escrituras constan en el repertorio número 2012-1497 del Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón de Durán.

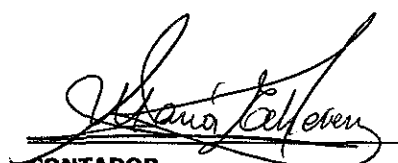
14. Transacciones entre partes relacionadas

La compañía no cuenta con actividades con partes relacionadas.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 11 de Enero del 2013.


REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CHRIS OLSEN MOELLER
CI / RUC: 0908874183


CONTADOR
NOMBRE: MARIA ECHEVERRIA CEDEÑO
RUC 0925700395001