

Políticas y Notas a los Estados Financieros al 31 12 2015

Playaespec S.A., Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

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 18 de Enero del 2016.

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 2015, 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%.

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.

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 2015, 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

Los inventarios que se presentan en los Estados Financieros, se registra a su costos real de adquisición, los mismos son valuados al método promedio.

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 2015, 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 perdidas 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 2015 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.

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 2015

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2015	Año 2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		174,821	183,054
Efectivo y Equivalente del Efectivo		36,351	2,739
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 8	82,170	89,581
Crédito Tributario		52,156	84,900
Inventario	Nota 9	50	50
Servicios y Otros Pagados por anticipado		4,094	5,557
Activos por Impuestos Diferidos		-	228
ACTIVO NO CORRIENTE		500,277	643,909
Propiedad Planta y Equipos	Nota 10	499,477	643,109
Otros Activos No Corrientes		800	800
ACTIVOS TOTALES		675,098	826,963
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		533,786	669,389
Cuentas y Documentos por pagar Locales y del Exterior	Nota 11	516,251	657,462
Otras Obligaciones Corrientes		17,536	11,926
PASIVO NO CORRIENTE		36,432	63,073
Cuentas y Documentos por pagar Locales y del Exterior		10,000	62,402
Provisiones por beneficios de los empleados		26,432	671
PASIVO DIFERIDO			
TOTAL PASIVOS		570,218	732,461
PATRIMONIO NETO			
Capital		800	800
Aportes de socios y accionistas para futuras capitalizaciones		3,508	3,508
Reservas Capital Adicional		99,039	99,039
Resultados acumulados		(8,844)	(19,088)
Resultados Integrales		(21,468)	
Resultados del Ejercicio		31,846	10,243
TOTAL PATRIMONIO		104,880	94,502
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		675,098	826,963

PLAYAESPEC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2015	Año 2014
INGRESOS		606,293	259,688
Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota 5	580,522	251,773
Otros Ingresos no Operacionales		25,771	7,915
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		524,254	205,140
Mano de Obra Directa		78,377	72,216
Otros Costos indirectos de Fabricación		445,877	132,925
GASTOS		33,809	37,849
Gastos Ventas			
Gastos Administrativos		33,120	29,418
Gastos Financieros		484	519
Otros Gastos		206	7,913
Ganancia (Pérdida) antes de Participación trabajadores e impuesto a la renta de Operaciones continuas		48,230	16,698
Participación Trabajadores		7,234	2,505
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		40,995	14,193
Impuesto a la Renta Causado	Nota 7	9,149	3,950
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		31,846	10,243
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)			-

PLAYAESPEC S.A.

MOVIMIENTO PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Conceptos	Saldo inicial	Aumento	Retiro	Transferencia	Resultado Ejercicio Actual	Saldo Final
Capital Suscrito o pagado	800.00					800.00
(-) Capital Suscrito no cancelado						
Aportes para Futuros aumentos de Capital	3,507.64					3,507.64
Reserva Legal						
Otras Reservas	99,038.99					99,038.99
Resultados Integrales	-21,468.00					-21,468.00
(-) Pérdidas acumuladas de años anteriores	-8,844.35					-8,844.35
Utilidad del Ejercicio Actual					31,845.98	31,845.98
Total Patrimonio	73,034.28	-	-	-	31,845.98	104,880.26

5. Ingreso de actividades ordinarias

Durante el 2015 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 2015.

7. Ganancias e Impuesto causado

La Ganancia neta del año equivale al 5,25% de los ingresos del año 2015

Durante el año 2015 el impuesto sobre las ganancias fue del 22 %, según la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, este ascendió a US\$ 9,149.37 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 2015 por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se recuperarán durante el año 2016 según los plazos establecidos en cada transacción.

9. Inventarios

Playaespec S.A. tiene un movimiento de inventario equivalente a US\$ 50.00

10. Propiedades, planta y equipo

Los activos fijos se mantienen al costo histórico, durante el año 2015 no se realizaron adquisiciones de Activos Fijos durante este periodo.

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%.

11. Cuentas comerciales por pagar

El valor pendiente por pagar al 31 de diciembre del 2015 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 2015 el valor de \$ 21,119.00 por Jubilación Patronal y \$5,312.75 por Desahucio.

13. Transacciones entre partes relacionadas

La compañía no cuenta con actividades con partes relacionadas.

14. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 18 de Enero del 2016.



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

CONTADOR
NOMBRE: CATHERYN RODRIGUEZ TORRES
RUC 0925771685001