

Políticas y Notas a los Estados Financieros al 31- 12- 2016

Playaespec S.A., Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

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 30 de Marzo del 2017.

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 2016, 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 2016, 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 2016, 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 2016 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 2016

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2016	Año 2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		72,421	174,821
Efectivo y Equivalente del Efectivo		7,689	36,351
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 8	27,344	82,170
Credito Tributario		33,009	52,156
Inventario		-	50
Servicios y Otros Pagados por anticipado		4,379	4,094
Activos por Impuestos Diferidos		-	-
ACTIVO NO CORRIENTE		598,003	500,277
Propiedad Planta y Equipos	Nota 10	597,203	499,477
Otros Activos No Corrientes		800	800
ACTIVOS TOTALES		670,425	675,098
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE		444,769	533,786
Cuentas y Documentos por pagar Locales y del Exterior	Nota 11	411,381	516,251
Otras Obligaciones Corrientes		33,388	17,536
PASIVO NO CORRIENTE		26,648	36,432
Cuentas y Documentos por pagar Locales y del Exterior		10,000	10,000
Provisiones por beneficios de los empleados		16,648	26,432
PASIVO DIFERIDO			
TOTAL PASIVOS		471,417	570,218
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		23,002	(8,844)
Resultados Integrales		(17,429)	(21,468)
Resultados del Ejercicio		90,089	31,846
TOTAL PATRIMONIO		199,008	104,880
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		670,425	675,098

PLAYAESPEC S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

DESCRIPCIÓN CUENTA	Notas	Año 2016	Año 2015
INGRESOS		714,123	606,293
Ingresos de Actividades Ordinarias	Nota 5	676,583	580,522
Otros Ingresos no Operacionales		37,540	25,771
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		566,058	524,254
Mano de Obra Directa		53,888	78,377
Otros Costos indirectos de Fabricación		512,170	445,877
GASTOS		11,552	33,809
Gastos Ventas			
Gastos Administrativos		9,929	33,120
Gastos Financieros		994	484
Otros Gastos		629	206
Ganancia (Pérdida) antes de Participación trabajadores e impuesto a la renta de Operaciones continuas		136,513	48,230
Participación Trabajadores		20,477	7,234
Ganancia (pérdida) antes de impuesto		116,036	40,995
Impuesto a la Renta Causado	Nota 7	25,947	9,149
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		90,089	31,846
UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)			

PLAYAESPEC S.A.

MOVIMIENTO PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Conceptos	Saldo inicial	Aumento	Retiro	Transf	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
Utilidades Acumuladas de años anteriores	42,089.17					42,089.17
(-) Perdidas Acumuladas de años anteriores	- 19,087.52					-19,087.52
Resultados Integrales	- 21,468.00		4,039.00			-17,429.00
Utilidad del Ejercicio Actual				-	90,088.69	90,088.69
Total Patrimonio	104,880.28		4,039.00	-	90,088.69	199,007.97

VALOR POR ACCION	0.04
------------------	------

5. Ingreso de actividades ordinarias

Durante el 2016 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 2016.

7. Ganancias e Impuesto causado

La Ganancia neta del año equivale al 12,62% de los ingresos del año 2016

Durante el año 2016 el impuesto sobre las ganancias fue del 22 %, según la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, este ascendió a US\$ 25,947.26 Valor a compensar con el crédito tributario por retenciones del impuesto a la renta y anticipo cancelado durante el periodo terminado, por lo que el monto a pagar ascendió a US\$ 3,473.32.

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se recuperarán durante el año 2017 según los plazos establecidos en cada transacción.

9. Inventarios

Playaespec S.A. tiene un movimiento de inventario equivalente a US\$ 0.00

10. Propiedades, planta y equipo

Los activos fijos se mantienen al costo histórico, durante el año 2016 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 2016 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 2016 el valor de \$ 12,957.00 por Jubilación Patronal y \$3,691.00 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 30 de Marzo del 2017.



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



CONTADOR
NOMBRE: CATHERYN RODRIGUEZ TORRES
RUC 0925771685001