

**PLANB, INNOVACION EMPRESARIAL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.012**

1.- Operaciones

La compañía PLANB, INNOVACION EMPRESARIAL S.A. fue constituida el 28 de marzo del 2001 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Compañía Anónima, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías # 0003897 inscrita en el Registro Mercantil con fecha 17 de abril del 2001.

PLANB, INNOVACION EMPRESARIAL S.A. es una compañía especializada en servicios de Consultoría en proyectos de rediseño organizacional y actividades de selección y reclutamiento de personal.

2.- Políticas contables significativas

Bases de presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board - IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

3.- Notas a los estados financieros

a) Caja y Bancos

Está constituida por los valores de efectivo en caja, y depósitos bancarios, registradas todas en el balance general y certificadas con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Documentos y Cuentas por cobrar

La compañía no registra cuentas por cobrar a clientes al final de este ejercicio, y considera que no es necesario efectuar provisiones por incobrabilidad para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de la cartera.

c) Propiedades y equipos

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se depreciarán utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada. Los porcentajes anuales de depreciación son los siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33,33%

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

d) Patrimonio

El Capital Social está representado por 7.600 acciones de us\$ 1,00 cada acción. El capital está íntegramente suscrito y pagado.

#### 4.- Anexos

##### a) Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta se descompone de la siguiente manera:

Efectivo en caja	302,80
	<u>                    </u>
	Us\$ 302,80
	<u>                    </u>

##### b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales y la misma se disminuye por la provisión para cuentas de cobranza dudosa. El total por Cobrar a compañías relacionadas de us\$ 44.062,64 y otros no relacionados us\$ 93.784,38.

##### c) Propiedades, Planta y equipo

Detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2.012:

###### CostoUS\$

Muebles y enseres	6.626,93
Equipos de Computación	16.171,88
Depreciación acumulada	- 19.399,18
Saldo en libros	<u>3.399,63</u>

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

##### d) Cuentas por pagar a Accionistas

Representa la cuenta por pagar a los accionistas por us\$7.231,12 para financiar capital de trabajo, la misma que no genera intereses y no tienen plazo de vencimiento.

##### e) Resultado del ejercicio 2012

Total de ingresos	us\$64.282,86
Total de gastos	<u>49.331,49</u>
Utilidad	<u>14.951,37</u>
	<u>                    </u>

Reconocimiento de Ingresos y gastos:

La compañía factura la venta de sus servicios y reconoce el ingreso cuando se transfiere al comprador todos los riesgos y beneficios inherentes al derecho del servicio, excluyendo los descuentos comerciales por pronto pago y otros descuentos de acuerdo a las políticas emitidas.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en el periodo con los cuales se relacionan.

##### g) Participación a Trabajadores 15%

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio. Us\$2.242,71

##### h) Impuesto a la Renta (23%)

La provisión del impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga en el año que se devenga. La norma tributaria establece una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables. El total del impuesto causado fue de us\$3.572,23

PLANB INNOVACION EMPRESARIAL

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	us\$ 14.951,37
(-) 15% Participación trabajadores	<u>2.242,71</u>
Utilidad antes de I.Renta	1 2.708,66
(+)Gastos no deducibles	3.734,72
(-) Amortización perdidas ejerc.ant.	<u>911,93</u>
Utilidad gravable	<u>15.531,45</u>
(+)Impuesto a la renta	3.572,23
(-) Retenciones en la fuente	1.280,55
(-) Crédito tributario años anteriores	<u>2.180,11</u>
Saldo a pagar	<u>111,57</u>

=====

  
CPA JOFFRE TORRESP.  
REG. 15073