

PLARECOM S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2012

1. Actividad

La compañía está constituida en Ecuador desde el 14 de Enero del 2011 y su actividad principal es la Construcción de Edificios Completos o partes de Edificios.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

a) Los estados financieros bajo NIIF para las PYMES a diciembre 31 de 2012, fueron preparados para uso de la administración.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, en dólares de los Estados Unidos de América. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Inventarios

Se registran al costo de adquisición, los cuales no exceden al valor neto de realización.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva, se comenzó a depreciar los bienes a partir del presente ejercicio económico. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

Vida útil en años

Maquinarias, equipos e instalaciones 10-15

Muebles, enseres y equipos 10

Equipo de computación 3

Vehículos 5

Otros 10

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

2.9 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos impositivos o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2012, la tasa fiscal del 23% aprobada por el Servicio de Rentas Internas; menos las correspondientes retenciones efectuadas por clientes en el período y el pago del anticipo determinado en el presente año fiscal.

2.10 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.11 Beneficios a empleados

La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%.

2.12 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012, representa depósitos en cuenta corriente del Banco Pichincha, sin intereses, por el valor de US\$4021.51.

4. Inventarios

El inventario constituye a un total de US\$2895.00

5. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2012 el activo por impuestos corrientes corresponde al Crédito Tributario de IVA, por el valor de US\$998.22. Y Crédito Tributario de IR, por el valor de US\$7887.14

6. Propiedad, planta y equipos

Están constituidos como sigue:

Maquinarias y Equipos	4349.66
Vehículos	127998.39
TOTAL	132348.05

7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2012 las obligaciones con instituciones financieras Son como sigue:

Locales	13342.78
TOTAL	13342.78

8. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 se incluyen otras obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, de acuerdo al siguiente detalle:

Impuesto a la renta del ejercicio	134.66
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	7264.33
TOTAL	7398.99

9. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 de valor nominal unitario.

10. Resultados

Ganancias acumuladas. Registra las ganancias de los ejercicios anteriores. La ganancias correspondiente al ejercicio económico 2011 fue de US\$28140.88

Ganancia neta del período. Refleja la utilidad del ejercicio en curso después de las provisiones de participación de trabajadores e impuesto a la renta. Al 31 de diciembre de 2012 la utilidad generada corresponde al valor de US\$31696.67.

11. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2012, los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada bruta de beneficios económicos durante el ejercicio, surgidos en el curso de la actividad ordinaria de la entidad, El detalle es como sigue:

Ventas	787814.28
Total Ingresos	787814.28

12. Costo de Ventas

Comprende el costo de los inventarios vendidos, mercadería importada y compras locales que han sido transferidas a los clientes. Al 31 de diciembre de 2012, el costo de venta está conformado de la siguiente forma:

(+)Inventario inicial de bienes no producidos por la entidad	1865.94
(+) Compras locales de bienes no producidos por la entidad	575983.26
(-) Inventario Final de Bienes no Producidos por la Compañía	-2895.00
Costo de Venta	715379.78

13. Gastos

Incluyen pagos y demás disminuciones del patrimonio empresarial generados por la utilización de bienes y servicios complementarios para el desarrollo de las actividades operacionales de la entidad. Al 31 de diciembre de 2012 están conformados de acuerdo al siguiente detalle:

Gastos de Administración	162631.05
Gastos Financieros	1800.20
Total Gastos de Actividades Ordinarias	164431.25

14. Determinación del impuesto a la renta del ejercicio

El impuesto a la renta por pagar en el ejercicio económico se determinó de la siguiente manera:

Ganancia antes de participación a trabajadores e impuestos	48428.83
(-) Participación de trabajadores 15%	7264.32
(=) Ganancia antes de impuesto a la renta	41164.51
(=) Total Impuesto a la Renta Causado	9467.84
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	546.04
(-) Retenciones en la fuente correspondientes al ejercicio	7887.14
(-) Crédito Tributario generado por impuesto salida de divisas	900.00
(=) Saldo Impuesto por pagar	134.66

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

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 30 de enero del 2013, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 25 de Marzo del 2013.