

**PLARECOM S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de Diciembre 2014**

**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.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, 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 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se registran a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por existir riesgo en la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

**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 imponible 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 2014, la tasa fiscal del 22% 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 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 del 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.

### **2.12 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.

## **3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre de 2014 está conformado por US\$83.82 correspondientes a saldos en cuenta corriente de banco local, los cuales no generan intereses.

## **4. Cuentas y Documentos por Cobrar**

Un resumen de cuentas y documentos por cobrar corrientes como sigue:

Diciembre 31 del 2014(en U.S. dólares)

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar:

Relacionados/Locales	100.994.63
Otras Cuentas por Cobrar	15.900.14
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(42.511.90)</u>
<b>Total</b>	<b><u>74.382.87</u></b>

## 5. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes como sigue:

Diciembre 31 del 2014(en U.S. dólares)

Activos por Impuestos Corrientes:

Crédito Tributario IR	1073.05
Crédito Tributario IVA	739.67
IVA Compras	55.71
Retención Fuente	1251.51
Otras Activos Corriente	<u>44.81</u>
<b>Total</b>	<b><u>3164.75</u></b>

## 6. Propiedad Planta y Equipo

Un resumen de propiedad planta y equipo como sigue:

Diciembre 31 del 2014(en U.S. dólares)

Propiedad, Planta y Equipo:

Muebles y Enseres	4349.66
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1314.78)</u>
<b>Total</b>	<b><u>3034.88</u></b>

## 7. Activos Intangibles

Un resumen de activos intangibles como sigue:

Diciembre 31 del 2014(en U.S. dólares)

Activos Intangibles:

Otros Activos Intangibles	1500.00
(-) Amortización Acumulada	<u>(300.00)</u>
<b>Total</b>	<b><u>1200.00</u></b>

## 8. Otras Obligaciones Corrientes

Un resumen de otras obligaciones corrientes como sigue:

Diciembre 31 del 2014(en U.S. dólares)

Otras Obligaciones Corrientes:

Impuesto a la Renta por Pagar	3,177.98
Con la Administración Tributaria	<u>1.262.61</u>
<b>Total</b>	<b><u>4380.59</u></b>

## 9. PATRIMONIO

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

Un resumen del patrimonio como sigue:

Diciembre 31 del 2014(en U.S. dólares)

### Patrimonio:

Capital Social	800.00
Utilidad no distribuida Ejercicios Anteriores	65.750.91
Utilidad del Ejercicio	<u>10.934.82</u>
<b>Total</b>	<b><u>77.485.73</u></b>

**Utilidad neta del período.** Refleja la utilidad del ejercicio en curso después del impuesto a la renta. Al 31 de diciembre de 2014 la utilidad generada corresponde al valor de US\$10961.18

## 10. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2014, 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. Al 31 de diciembre de 2014 están conformados de acuerdo al siguiente detalle:

### Ingresos:

<b>Ventas</b>	<u>125.150.82</u>
<b>Total</b>	<b><u>125150.82</u></b>

Estos ingresos corresponden a una planilla de un contrato firmado en Mayo del 2012 por la “Regeneración e instalación de un pista atlética en el complejo deportivo del sector Tecnologías” firmado con la Escuela Superior Politécnica del Litoral.

## 11. Costos y 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 2014 están conformados de acuerdo al siguiente detalle:

### Costo de ventas:

Costo de venta	
(+) Compras locales de bienes no producidos por la entidad	<u>79,436.76</u>
<b>Total</b>	<b><u>79,436.76</u></b>

### Gastos:

Gastos de Administración	31,649.70
Gastos Bancarios	11.56
<b>Total</b>	<b><u>31,661.26</u></b>

## 12. 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:

<b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>	<b><u>14,052.80</u></b>
<b>Base Imponible (+ Gastos No Deducibles *22%)</b>	14,172.65
<b>= Total de Impuesto a la renta Causado</b>	<b>3,117.98</b>
(-) Retenciones en la fuente correspondientes al ejercicio	1,251.51
(-) Crédito Tributario de años anteriores	1,073.05
<b>(=) Saldo a favor</b>	<b><u>793.42</u></b>

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

Entre el 31 de diciembre del 2014 y 20 de Marzo de 2015, 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.

## 14. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 20 de Marzo de 2015.