

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

PLANETGLOBSA S. A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios como Agencia de Viajes.

2. POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE ELABORACION.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Están presentados en U.S. dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el país.

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2013 y el 31 de Diciembre del 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables y notas adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

El valor indicado, es el reflejo del saldo en la Cuenta Bancaria, las mismas que fueron conciliadas en forma adecuada y oportuna.

El Efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el Estado de Flujo de Efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el Estado de Situación Financiera de la siguiente forma:

AL 31 DICIEMBRE	2013	2012
Caja General	5.820,13	-
Caja Chica	4,52	-
Bancos	-5.321,32	200,00
TOTAL	503,33	200,00

Caja General.- Corresponde a ingresos de valores cobrados con tarjeta de crédito los cuales se mantienen en esta cuenta hasta que la entidad financiera proceda a efectivizar la transacción.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo.

Crédito Tributario Iva y Renta.- corresponde al saldo de en los Estados Financieros al 31 de Diciembre/2013 el mismo que está registrado en el formulario 104 y que será aplicado en los periodos siguientes.

Pagos Anticipados.- constituyen anticipos realizados por Servicios de Imprenta, Comisiones y Arriendos los cuales al cierre del ejercicio no han sido facturados en su totalidad.

Cuentas por Cobrar Clientes	155,16
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Iva)	2.321,73
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	8.170,71
Pagos Anticipados	178.555,65

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo real de adquisición menos la depreciación acumulada, se deprecian en base al método de línea recta y de acuerdo a la normativa fiscal vigente en Ecuador.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas.

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículo	20%
Edificio	5%

De acuerdo al balance la compañía tiene como Propiedades, Planta y Equipo: Muebles y Enseres, Maquinaria y equipo, y Equipo de computación.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que están instalados y listos para su uso.

Muebles y Enseres	13.219,75
Equipos de Oficina	75,89
Equipos de Computación	4.151,50
(-) Depreciación Acumulada	- 2.580,30

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

Las Cuentas por Cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo.

Otras Cuentas por Cobrar Local.- corresponde a valores de la cesión de negocios realizada con la empresa MARIA EUGENIA OROZCO VASQUEZ E.U.R.L. al inicio del ejercicio económico.

Otras Cuentas por Cobrar del Exterior.- corresponde a préstamos realizados a compañías domiciliadas en el exterior y que en su momento nos prestan servicios.

Otros Activos No Corrientes.- refleja el saldo por pagar de los accionistas, por el aporte de capital.

Otras Cuentas por Cobrar Local	318.603,05
Provisión de Cuentas Incobrables	-3.186,06
Otras Cuentas por Cobrar Exterior	18.060,44
Cuentas por Cobrar Accionistas	600,00

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores locales en el curso ordinario de la actividad, las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, casi contrario se presentan como no corrientes.

Cuentas por Pagar Proveedores	118.720,04
-------------------------------	------------

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria.- Comprenden las Retenciones en la Fuente y el Iva por Pagar a la Administración Tributaria correspondiente a los meses de septiembre a diciembre/2013.

Con el IESS.- Son valores por Aportes Personales y Patronales correspondiente a los meses de octubre a diciembre/2013.

Por Beneficios de ley a empleados.- Valores correspondiente a la carga social que la empresa tiene que pagar a sus empleados por:

Obligaciones con Empleados XIII sueldos por pagar	1.783,92
Obligaciones con Empleados XIV sueldos por pagar	6.404,65
Obligaciones con Empleados-Vacaciones por Pagar	7.557,01
Obligaciones con Empleados-Sueldos por Pagar	16.060,96
Obligaciones con Empleados-Finiquitos por Pagar	4.619,92
Total	36.426,46

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

En este grupo se registran los préstamos realizados por accionista a la empresa, recursos que fueron utilizados para cubrir obligaciones con proveedores y empleados, y que serán cancelados a corto plazo y no devengan intereses.

10. PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo se registran las cuentas por pagar a largo plazo.

Cuentas por Pagar Proveedores	286.750,27
Cuentas por Pagar Proveedores Extranjeros	<u>2.969,00</u>
Total	289.719,27

Cuentas por Pagar Proveedores.- corresponde a valores por la cesión de negocios realizada con la empresa MARIA EUGENIA OROZCO VASQUEZ E.U.R.L. al inicio del ejercicio económico.

Cuentas por Pagar Proveedores Extranjeros.- corresponde a préstamos realizados a compañías domiciliadas en el exterior Grand Incentives Perú.

11. OTROS PASIVOS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

Anticipos y Avances Recibidos	367.723,78
Depósitos No Identificados	2.803,77
Ingresos Recibidos para Terceros	<u>2.935,42</u>
Total	373.462,97

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Es Resultado obtenido del Análisis de la Situación Económica de la Empresa al final del periodo, como consecuencia de las operaciones ordinarias (ingresos-gastos), obteniendo una Perdida por \$ 331.342,81

13. INGRESOS

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe de descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la Compañía pueda ofrecer.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

14. COSTOS Y GASTOS

Los gastos corresponden a montos requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluyen los originados por situaciones de carácter extraordinario. Los gastos son revelados de acuerdo con su naturaleza y la ocurrencia de eventos extraordinarios.

Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios o cuando existe la certeza de la ocurrencia del hecho económico. Los gastos corresponden a montos requeridos.

El importe de Gastos no deducibles corresponde a los desembolsos de gastos realizados sin el debido soporte (Comprobante de Venta y Retención) y al valor no deducible de Sueldos y Beneficios Sociales a empleados por faltas de pago con el Instituto ecuatoriano de Seguridad Social IESS).



C.P.A Marcos Párraga G.
Reg. No. 7502

