

PLANETINFO COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía establecida en Ecuador fue constituida el 31 de Marzo del 2006 con el objeto de dedicarse a Actividades de diseño de soluciones y comercialización de redes y sistemas de telecomunicaciones. Su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Murgeón OE1-17 y Av. 10 de Agosto, Quito. RUC 1792028213001.

Los estados financieros presentados en este documento corresponden a la información contable de Planetinfo Cia. Ltda

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

2. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

3. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CAJA GENERAL (1.1.01.01.10)

1 Reconocimiento

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta se debita por la emisión de un cheque, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

BANCOS NACIONALES (1.0.0.05)

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o

ingreso de dinero en la cuenta por prestamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

2 Revelación

De forma anual se revela información referida a la calificación de riesgo que tienen los bancos.

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA (1.0.1.01.) (1.0.1.01.999)

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activo donde se registra las cuentas por cobrar comerciales ya sea con empresas del Estado y Entidades del Sector Público, empresas del sector privado y personas naturales se debita por las ventas que se realizan y se accredita por los pagos que nos realizan.

2 Revelación

Las Empresas y Entidades del Sector Público su plazo contado se refiere hasta 90 días, las empresas del sector privado y personas naturales su plazo contado se refiere hasta 45 días. En los precios de venta no se han incluido ningún interés por el plazo otorgado.

3 Valuación

La valuación de la deuda se la hace de forma individual por cliente y se establece una provisión si correspondiera.

INVENTARIOS (1.0.2.04.)

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de activo donde se registra al debito las compras realizadas y al crédito las salidas de dichas mercaderías.

Las empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año,

2 Revelación

Se maneja un stock mínimo de productos de uso general.

3 Valuación

Las existencias se valúan al costo o valor neto de realización, el menor. Por la naturaleza del negocio los productos se adquieren para un proyecto específico y se consumen de la misma manera.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1.1.0.)

1 Reconocimiento

Esta es una cuenta de Activos Fijos Tangibles Los Muebles y Enseres y Equipo de Computación se los mantiene para uso con propósitos administrativos. Los vehículos se utilizan para el desplazamiento hacia los lugares donde la empresa ejecutará el servicio contratado.

La empresa concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, una vez al año.

2 Revelación

La empresa renueva sus vehículos al término de 3 años de uso.

La política considera el revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentren en uso.

3 Valuación

Estos activos se valúan tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdida por deterioro del valor acumulado.

4 Tratamiento de reparaciones y mantenimiento

Las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

1 Reconocimiento

En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a las sumas por pagar exigibles.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

1 Reconocimiento

Está constituida de acuerdo con las disposiciones legales a la tasa del 23% para el 2012 y para el 2013 el 22% de impuesto a la renta y es registrada en los resultados del año ver Nota 9

INGRESOS

1 Reconocimiento

En esta cuenta de Resultados se registra los ingresos resultantes de actividades ordinarias de la empresa.

2 Revelación

Los servicios prestados se los entrega una vez concluidos debido a la naturaleza de los mismos

3 Valuación

La medición de ingresos se realiza de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

1 Reconocimiento

Los ingresos y gastos financieros se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Caja	-	-
Bancos	5.586,26	11.921,73
Total	\$ 5.586,26	\$ 11.921,73

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Clientes	20.089,61	2.928,20
Provisión Cartera de dudoso cobro	-	-
Total	\$ 20.089,61	\$ 2.928,20

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
IVA Crédito Tributario	38.809,21	37.285,45
Crédito Tributario Renta	8.172,96	6.281,95
Total	\$ 46.982,17	\$ 43.567,40

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Producto para la venta	9.033,17	3.257,68
Total	\$ 9.033,17	\$ 3.257,68

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Muebles y Enseres	1.575,86	1.575,86
Equipo y Maquinaria	8.500,00	-
Equipo de Computación	2.331,98	1.784,38
Vehículos	48.660,20	41.243,50
	61.068,04	44.603,74
Menos		
Depreciación Acumulada	-23.436,87	-12.264,70
Total	\$ 37.631,17	\$ 32.339,04

9. IMPUESTO A LA RENTA

a.- Situación Fiscal

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta vigente para el año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2010 los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en jurisdicción de menor imposición o en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos de impuesto a la renta.

La tarifa de impuesto a la renta se encuentra en un proceso de disminución, hasta el año 2013 que alcanzará el 22%.

b.- Conciliación Tributaria

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	...(Diciembre)...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Utilidades antes de participación a		
(-) 15% Participación Trabajadores	2.717,56	12.387,95
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	407,63	1.858,19
(+) Gastos no deducibles	2.309,93	10.529,76
Base Imponible para Impuesto a la Renta	117,25	-
Impuesto a la Renta (tarifa)	2.427,18	10.529,76
Anticipo calculado de impuesto a la renta	533,98	2.421,84
	<u>1.584,37</u>	<u>1.849,02</u>

c. El movimiento del Impuesto a la Renta es el siguiente:

	...(Diciembre)...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. Dólares)	
Saldo Inicial al 1 de enero	6.281,95	3.764,21
Retenciones efectuadas año actual	2.424,99	3.704,32
Impuesto a la Renta del Ejercicio	533,98	2.421,84
Anticipo Pagado	-	1.235,26
Saldo Anticipo pendiente de Pago		
Pago Impuesto a la Renta		
Saldo al final del año por pagar (-); a favor (+)	8.172,96	6.281,95

10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	2013	2012
	(en U.S. Dólares)	
Provisiones Sociales	3.107,49	3.085,84
Aporte IESS	495,61	388,09
Administración Tributaria	339,36	595,43
Total	\$ 3.942,46	\$ 4.069,36

11. CAPITAL SOCIAL

Capital Social: El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013
Comprende 400 acciones de US\$1 cada una.

Reserva Legal: La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de Febrero 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Sr. Gonzalo Eduardo Enríquez Aizaga
Representante Legal
Compañía PLANETINFO CIA.LTDA.


Sra. Myrian Enríquez
RUC No. 1704187465001
Contador Registro No. 25791
Compañía PLANETINFO
CIA.LTDA.