

PLANETINFO COMPAÑIA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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 Cía. 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 préstamos 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 s debita por las ventas que se realizan y se acredita 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 débito las compras realizadas y al crédito las salidas de dichas mercaderías.

La 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 pérdidas 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Caja	-	-
Bancos	1,544.27	3,046.27
Total	\$ 1,544.27	\$ 3,046.27

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Clientes	27,575.83	24,472.54
Provisión Cartera de dudoso cobro	-	-
Total	\$ 27,575.83	\$ 24,472.54

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
IVA Crédito Tributario	34,613.45	35,928.31
Crédito Tributario Renta	7,194.69	12,108.01
Total	\$ 41,808.14	\$ 48,036.32

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Producto para la venta	4,457.40	4,478.72
Total	\$ 4,457.40	\$ 4,478.72

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	2019	2018
	(en U.S. Dólares)	
Muebles y Enseres	1,575.86	1,575.86
Equipo y Maquinaria	8,500.00	8,500.00
Equipo de Computación	2,331.98	2,331.98
Vehículos	26,383.05	26,383.05
	<hr/>	<hr/>
	38,790.89	38,790.89
Menos		
Depreciación Acumulada	-35,896.02	-35,046.02
Total	\$ 2,894.87	\$ 3,744.87

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 2019, 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.

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 esta es el siguiente:

	...(Diciembre)...	
	2019	2018
	(en U.S. Dólares)	
Utilidades antes de participación a	-4,898.56	4,166.98
(-) 15% Participación Trabajadores	-	625.05
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	-4,898.56	3,541.93
(+) Gastos no deducibles	6,361.25	-
	<hr/>	<hr/>
Base Imponible para Impuesto a la Renta	1,462.69	3,541.93
Impuesto a la Renta (tarifa)	321.79	779.23
Anticipo calculado de impuesto a la renta	-	-

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

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Saldo Inicial al 1 de enero	12,108.01	10,654.34
Retenciones efectuadas año actual	1,769.72	2,232.89
Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
Anticipo Pagado	-	-
Saldo Anticipo pendiente de Pago	-	-
Eliminación Crédito Tributario anterior a 3 años	6,361.25	
Pago Impuesto a la Renta	321.79	779.22
Saldo al final del año por pagar (-); a favor (+)	7,194.69	12,108.01

10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 comprenden:

	...(Diciembre)...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en U.S. Dólares)	
Provisiones Sociales	414.18	407.48
Aporte IESS	503.28	503.28
Administración Tributaria	240.85	256.23
Total	\$ 1,158.31	\$ 1,166.99

11. CAPITAL SOCIAL

Capital Social: El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019

Comprende de 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 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (28 de febrero 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no hayan sido 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.