

PLANOBRALY S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

La compañía fue constituida el 19 de Septiembre del 2013, y su objeto social es distribuir materiales de construcción al por mayor y menor.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas Cda Guayacanes, Mz. 70 solar 2.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos de **PLANOBRALY S.A.** son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Mediante Resolución NO SC/JC/CFAIFRS.G.11.010, la Superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la Superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DÓLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Mil ones de Dólares; y
- c) Tener menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

A continuación se resumen las principales prácticas contables bajo NIIF PYMES:

POLITICAS CONTABLES
POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

POLITICA CONTABLE: CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo depósito a una cuenta bancaria.

El efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta 24 horas luego del cobro del dinero, y solo se podrán realizar de la misma hasta USA 30,00 con autorización expresa de la Gerencia General al quien será responsable del manejo del pago en efectivo que se realice.

POLITICA CONTABLE: CAJA CHICA

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

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

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que sera desde USA 20,00 hasta USA 300,00.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General, y no deberá tener acceso de preferencia al sistema contable.

POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia.

POLITICA CONTABLE: Ingresos por Actividades Ordinarias (SECCION 23 NIIF PYMES)

Reconocimiento

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación"; los ingresos se reconocen en los periodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso o beneficio económico a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

Resumen Movimiento de Cuentas PLANOBRAVY S.A 2018.

3. Caja, Bancos

El saldo de Caja-Bancos al 31 de diciembre del 2018 y 2017 está formado de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja-Bancos	7.103,43	13.101,81
<u>Total</u>	7.103,43	13.101,81

4. Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017 está formado de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes Varios	65.976,71	74.448,26
<u>Total</u>	65.976,71	74.448,26

5. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el Patrimonio se forma de la siguiente manera.

	2018	2017
Capital social	\$ 800,00	\$ 800,00
Reservas	\$ 311,20	\$ 311,20
Aportes para futuras Capitalizaciones	\$ 695,71	\$ 695,71
Resultados Ejercicios anteriores	\$ (-1.474,14)	\$ (-1.474,14)
Resultados del ejercicio	\$ 7.016,29	\$ 1.652,45
Total		
Patrimonio	\$ 7.349,06	\$ 1.985,22

El capital social de la compañía está constituido por ochocientas acciones (800) ordinarias y nominativas de 1,00 dólar de Estados Unidos de América. Todo lo cual representa \$800

6. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre la utilidad Gravable.

Es todo en cuanto a Notas a Los Estados Financieros.



Ramiro Eirén Martínez Chávez
C.C. 09110 6699
Gerente General