

**PLANARSUS CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**SISTEMA CONTABLE.-** El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

**MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.-** La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable VISUAL FAC VERSION 9

**PLAN DE CUENTAS.-** El plan de cuentas que mantiene la empresa está establecido por las normas internacionales de Información Financiera,

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**BALANCE GENERAL**

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA N° 1**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**CAJA CHICA.-** La caja chica de la empresa es de \$ 100.00, la misma que esta manejada por la Secretaría.

**FONDOS ROTATIVOS:** Los fondos Rotativos es de \$ 300.00 dólares, son manejados por el Jefe de obra, los mismos que serán utilizados para compras emergentes de obra.

**BANCOS.-** La compañía mantiene una cuenta corriente en el Banco de Guayaquil.

**NOTA N° 2**

**ACTIVOS FINANCIEROS**

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

**Cuentas por cobrar Clientes.-** En este grupo se encuentran valores a cobrar a clientes las mismas que son a corto plazo, En esta cuenta no se aplica provisión de cuentas por cobrar por la seguridad de cobro.

**NOTA N° 3**

**INVENTARIO**

La cuenta inventario se creó por trabajos de construcción en curso, con cliente.

**NOTA N° 4**

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

**Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).-** Sin novedad relevante

**Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).-** Sin novedad relevante

**NOTA N° 5**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO SEGÚN LA REVISION HAY ACTIVOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Vehículo.

**NOTA N° 6**

**PASIVO CORRIENTE**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Locales.- Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores

**NOTA N° 7**

**PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

En este grupo se encuentran dineros prestados por los socios, los mismos que fueron autorizados mediante junta universal, ya que la empresa se encontraba sin liquidez, por clientes que no cancelaban.

**NOTA N° 8**

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria, con el IESS etc., sin novedades relevantes.

**NOTA N° 9**

**INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO**

Es importante indicar que este rubro es por los clientes que no se les pudo facturar por proyectos que no fueron concluidos en el 2016

**NOTA N° 10**

**PATRIMONIO NETO**

Capital.- Esta representado por el capital suscrito y pagado, sin novedad relevante

**Nota N° 11**

**RESULTADOS ACUMULADOS**

Utilidad del presente ejercicio.- Representa la utilidad neta luego del pago de Impuesto a la Renta y Utilidades Empleados y Trabajadores.

**ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**NOTA N° 12**

**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias de la empresa.

**NOTA N° 13**

**GASTOS**

**Gastos de ventas.-** Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen materiales para la construcción, remodelación y mantenimiento, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte.

**Gastos administrativos.-** Consta los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados, así como honorarios a profesionales, mantenimiento de equipos de computación y de oficina, comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciaciones de planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza.

**Gastos Financieros.-** Dentro de este grupo constan las notas de débito registradas en las cuentas de la compañía.

Loja, 31 de diciembre del 2016

  
Dra. Silvia Patricia Renteria  
CONTADORA GENERAL

---