

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DATOS PRINCIPALES

- Compañía: PLANHIDRO S.A.
- Entidad Controladora: Superintendencia de Compañías
- Fecha de Constitución: 16-02-2016
- -Dirección: ORELLANA 211 Y PANAMA EDIFICIO CETIC PISO 2 OFIC.201
- Objeto: ACTIVIDADES DE DISEÑO DE INGENIERIA Y CONSULTORIA DE INGENIERIA PARA PROYECTOS DE INGENIERIA CIVIL, HIDRAULICA Y DE TRAFICO
- RUC: 0992958510001

MONEDA FUNCIONAL: Dólar

BASES DE LA PRESENTACIÓN:

- Los Estados Financieros se han Elaborado de conformidad con las NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en Unidades Monetarias (Dólar) del País Ecuador.
- Su principal objetivo es proporcionar información sobre la Situación Financiera, el Rendimiento y los Flujos de Efectivo de la Compañía que nos es útil para la toma de decisiones Económicas.
- Los Estados Financieros muestran los Resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

PLANHIDRO S.A. fue creada en el año 2016 y presenta sus Balances correspondiente al año 2019 bajo las NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables que la empresa utilizará en futuro, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

- Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera
- Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales consolidadas de cada una se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación de PLANHIDRO S.A.
- Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando se provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes
- Efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas.
- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal

- Las acciones ordinarias están clasificadas como patrimonio neto.
- Reconocimiento de ingresos y gastos:
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas. Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

En el Estado de Situación Financiera la Compañía presenta la siguiente información:

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**
Refleja los ingresos en bancos de valores cobrados a nuestros clientes, su saldo es de \$105,00
- **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:**
El saldo de las cuentas por cobrar de clientes no relacionados es de \$6.272,00
- **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)** Refleja las retenciones efectuadas por los clientes, para el año 2019 el saldo fue de \$563,37
- **IMPUESTOS DIFERIDOS:** Refleja las retenciones efectuadas por los clientes años anteriores \$525.52
- **BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR:** Registra el saldo por pagar a los empleados \$1.296,54.
- **IESS POR PAGAR:** El saldo del IESS por pagar a diciembre 2019 es \$272,39.
- **15% PARTICIPACION TRABAJADORES:** Registra el valor por pagar de \$49,88 por concepto de participación a trabajadores.
- **22% IMPUESTO A LA RENTA:** El valor por pagar del impuesto a la renta 2019 es de \$62.18.
- **CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS A LARGO PLAZO:** El saldo de cuentas por pagar a accionistas a largo plazo es de \$4.861,18
- **CAPITAL SOCIAL:**
El capital social suscrito \$800,00
- **APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES:** El saldo de esta cuenta es de \$10.000,00
- **UTILIDAD AÑOS ANTERIORES:** La utilidad acumulada de años anteriores al 2019 fue de \$2.472,37
- **PERDIDA DE AÑOS ANTERIORES:** La pérdida acumulada de años anteriores al 2019 es de \$-12.569,12

- UTILIDAD DEL EJERCICIO: La utilidad del año 2019 fue de \$220.47

ESTADO DE RESULTADO

- INGRESOS VENTAS: Ingresos de servicios facturados en el año 2019
- EGRESOS: Se incluyen en esta cuenta los valores correspondiente a sueldos, beneficios sociales, suministros, seguros, alicuotas, otros servicios y gastos bancarios.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Los ingresos del período recibido por los servicios prestados.
- Los pagos por concepto de cancelación a proveedores.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- El Saldo al Iniciar el período se mantiene ya que es el Capital Social suscrito por los Accionistas.
- Resultados del ejercicio actual

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: **12 de MARZO del 2020.**

CPA. IRIS GUTIERREZ FRIAS
CONTADOR