

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) INFORMACIÓN GENERAL

PLAY AND LEARNING PLANLEAR S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública del 30 de agosto del 2018, inscrita en el Registro Mercantil con el número 45699.

Su objeto social es: Investigación y Desarrollo en Ingeniería y Tecnología.

La oficina se encuentra ubicada en Urdesa – Víctor Emilio Estrada y Costanera No. 1240

El No. de RUC: 0993126489001 y su No. de Expediente es: 311496, y la fecha de aprobación por la junta de socios de los Estados Financieros fueron el 26 de Abril del 2019.

2) MONEDA FUNCIONAL

Los registros contables de la compañía están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3) BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financieras. Inicialmente al costo histórico que posteriormente al valor razonable.

4) DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros al 31/Diciembre/2018 han sido preparados en cumplimiento con las secciones de las NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

5) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles, inversiones temporales con vencimiento máximo de hasta 90 días y no están sujetos a restricción.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se revela información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

c) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a adsorber pérdidas incurridas.

d) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

- e) Ingresos
La entidad aplicara ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos de la prestación de servicios. Y medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- f) Gastos
La entidad empleara el reconocimiento de los gastos y su medición habitual será al costo histórico posteriormente al valor razonable.
- g) Provisión
Beneficios a los Empleados: De acuerdo al párrafo 28.10 define los planes de beneficios definidos: b) son planes de beneficios definidos todos los planes de beneficios post-empleo distintos de los planes de aportaciones definidas. En los planes de beneficios definidos, la obligación de la entidad consiste en suministrar los beneficios acordados a los empleados actuales y anteriores, y el riesgo actuarial (de que los beneficios tengan un costo mayor del esperado) y el riesgo de inversión (de que el rendimiento de los activos para financiar los beneficios sea diferente del esperado) recaen, esencialmente, en la entidad. En conclusión: la compañía no mantiene una nómina de empleados, por lo cual no existe un importe por provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.
- h) Registros Contables
Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español.

6) DETALLE DE LOS ESTADO FINANCIERO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

6.1 Crédito tributario a f/iva en compras

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u>
Crédito tributario a f/iva en compras	38.40
TOTAL	<u>38.40</u>

6.2 Equipos de computación

El valor de Equipos de Computación al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

	<u>2018</u>
Equipos de computación	1.500.00
TOTAL	<u>1.500.00</u>

6.3 Depreciación de Equipos de Computación

El Gasto de Depreciación al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

	<u>2018</u>
Depreciación de equipos	500.00
TOTAL	<u>500.00</u>

6.4 Beneficios a empleados

Los Beneficios a empleados por pagar al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

	<u>2018</u>
Beneficios a empleados	93.46
TOTAL	<u>93.46</u>

6.5 Obligaciones con el IESS

Las Obligaciones con el IESS por pagar al 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

	<u>2018</u>
Obligaciones con el IESS	39.49
TOTAL	<u>39.49</u>

6.6 Capital Social

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>%</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor Acción \$</u>	<u>Valor U.S. \$</u>
Ralph Steven Suastegui Brborinch	50%	Ecuatoriana	1,00	1.000.00
Mario Xavier Castro Garay	50%	Ecuatoriana	1,00	1.000.00
TOTAL	<u>100%</u>			<u>2.000.00</u>

6.7 Resultado del Ejercicio

El Resultado del ejercicio está como sigue:

	<u>2018</u>
Pérdida del Ejercicio	1.094.55
TOTAL	<u>1.094.55</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

6.8 Ingresos

Los ingresos que tuvo la empresa durante el año 2018 se detalla en lo siguiente:

	<u>2018</u>
Ingresos	2833.03
TOTAL	<u>2833.03</u>

6.9 Gastos

Durante el año 2018, el movimiento de gastos administrativos es como sigue:

	<u>2018</u>
Sueldo del Personal	946,76
Beneficios Sociales	197,24
Aporte al IESS	184,47
Servicios prestados	300,00
Transporte	1,34
Arriendo	1.200,00
Suministros de oficina	157,04
Mantenimiento de Oficina	9,82
Alimentación	44,59
Gastos Notariales	30,00
Gastos Financieros	40,00
Gastos por depreciación	500,00
TOTAL DE GASTOS	3.611,26

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

6.10 Capital Social

Está conformado por lo siguiente:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>%</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Valor Acción \$</u>	<u>Valor U.S. \$</u>
Ralph Steven Suastegui Brborinch	50%	Ecuatoriana	1,00	1.000,00
Mario Xavier Castro Garay	50%	Ecuatoriana	1,00	1.000,00
TOTAL	<u>100%</u>			<u>2.000,00</u>


Yadira Merchán Merchán
Contadora
Play and Learning S.A.