



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

PLANSERVICE S.A., es una empresa dedicada a dar asesoramiento administrativo, a la compra, venta y alquiler de bienes inmuebles, y en general a actividades de ingeniería civil; sus actividades económicas se basan principalmente en la construcción de infraestructuras a grandes y pequeñas escala. La Compañía está domiciliada en la vía Calceta – Canuto, kilómetro uno, calle Segunda Villa 1, ciudadela María Sol de la ciudad de Calceta, cantón Bolívar de la provincia de Manabí.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante el año que se presentan.

##### **Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de PLANSERVICE S.A. al 31 de diciembre de 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

PLANSERVICE S.A., ha dado cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en lo referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 publicado en el Registro Oficial No. 372.27 de enero del 2011; y como compañía del tercer grupo adopta las NIIF el 1º de enero del 2012; siendo el período de transición el ejercicio económico 2011.

##### **Activos financieros - Documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivativos con pagos determinables o fijos que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos son considerados como activos corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. Estos son considerados como activos no corrientes. Estos activos se presentan en Documentos y cuentas por cobrar y en Documentos por cobrar a largo plazo en el balance general.

La Compañía evalúa a cada fecha de balance general si hay evidencia objetiva para considerar que un activo financiero o un grupo de activos financieros han sufrido un incremento.



### **Cuentas y Documentos por cobrar -**

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo, sin embargo, debido a que dichas cuentas tienen plazos de cobro relativamente cortos, no se ha efectuado el ajuste.

Las Cuentas por Cobrar al cierre del período culminado, esto es al 31 de diciembre de 2019, quedan conformadas de la siguiente forma:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>
Cuentas y Documentos por pagar	7,275.00
Otras Cuentas y Documentos por	0.00
<b>Total</b>	<b>7,275.00</b>

### **Efectivo y equivalentes de efectivo -**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, los depósitos mantenidos en cuentas a la vista en bancos, otras inversiones con alta liquidez, con vencimientos originales inferiores a tres meses.

El efectivo y Equivalentes al Efectivo al cierre del período culminado, esto es al 31 de diciembre de 2019, quedan de la siguiente forma:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	671.00
<b>Total</b>	<b>671.00</b>

### **Reconocimiento de ingresos -**

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconocerá el ingreso cuando su monto pueda ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo.

#### **\*) Venta por Servicios de Construcción y Bienes**

La Compañía se dedica a la construcción de Obras Ingeniería Civil a pequeña y gran escala y ventas de bienes no producidos por la misma. Las ventas de los bienes y servicios serán reconocidas cuando la Compañía haya entregado los bienes o servicios a sus clientes, para la construcción de Obras de Ingeniería Civil nuestros clientes exigen el aseguramiento de la obra la cual cumplimos Contratando una Póliza de Seguro con las entidades que brindan este servicio, la Compañía tiene evidencia objetiva de que todos los bienes y servicios han sido satisfechos.



### NOTA 3 - ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO

a) Factores de riesgo financiero

La administración del riesgo de liquidez, será llevada a cabo por el departamento financiero de la Compañía bajo las políticas aprobadas por la gerencia general.

\*) **Riesgo de liquidez -**

La administración prudente del riesgo de liquidez implica la tenencia de insuficiente efectivo y equivalentes de efectivo para cubrir sus obligaciones con terceros.

Con el objeto de mantener o ajustar la estructura de capital, la Gerencia General evalúa y plantea ajustes para llegar al monto de los dividendos que se proponen a la Asamblea General, así obtener un crédito para pago de obligaciones pendiente y así mejorar y alcanzar los objetivos de la empresa

### NOTA 4 - ESTIMACIONES CONTABLES Y CRITERIOS DE APLICACION

Las estimaciones y los criterios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia en el negocio y otros factores, que incluyen expectativas de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

### NOTA 5 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL -

La Compañía está sujeta al impuesto a la renta sobre sus operaciones en el país y el respectivo pago de los beneficios sociales que la Legislación Ecuatoriana exige que se reconozca a los empleados de la empresa.

Al final del ejercicio económico del 31 de diciembre de 2019 el Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio se registró de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>
Obligaciones con el IESS	324.00
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	41.82
<b>Total</b>	<b>364.82</b>

### NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al final del ejercicio económico del 31 de diciembre de 2019 la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se registró de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>
Terrenos	157.652,20
<b>Total</b>	<b>157.652.20</b>

### NOTA 7 - CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Al final del periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 el crédito tributario a favor de la empresa queda conformado de siguiente manera:



<b>Detalle</b>	<b>2019</b>
Crédito Tributario IVA	0,00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

#### **NOTA 8 – OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Al final del período terminado al 31 de diciembre de 2019, las Obligaciones a Largo Plazo quedan conformadas de siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>
Con instituciones financieras	0,00
Otras cuentas y documentos por pagar	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

#### **NOTA 9 - ACCIONES DE CAPITAL**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 se registra en Usd. \$ 1.000,00 acciones ordinarias de valor nominal Usd \$1,00 cada una.

#### **NOTA 10 – APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta de aporte de socios o accionistas para futuras capitalizaciones corresponde a: USD \$428.226,00.

#### **NOTA 11 - RESULTADO DEL EJERCICIO**

De conformidad con las disposiciones legales, la provisión para el Impuesto a la Renta se calcula en base a la tarifa del 25% a las utilidades gravables del ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna; excepto cuando el domicilio del accionista extranjero esté ubicado en paraísos fiscales.

Debido a que la Compañía PLANSERVICE S.A., durante el año 2019, tuvo como resultado en el ejercicio económico una utilidad de US\$ 197,52 se generó una deducción del 15% de participación a los trabajadores

#### **NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos financieros o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o la interpretación de los mismos.



Eco. Sonia Mariela Zambrano de Álvarez  
RUC No 1302540552001  
CONTADORA  
Mat. # 039803