

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares de E.U.A.)

#### 1.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

La Compañía **PANDA COMUNICACIONES, S. A. PANDACOM** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador el 05 abril del 2011. Su principal actividad es publicidad, marketing y Comunicación.

#### **PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES**

Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas y La Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden; relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores. Este comportamiento origina desviaciones en la aplicación de las normas contables establecidas en el Ecuador, y desde 1999 las (NEC) principalmente en lo relacionado con determinados registros y contabilización como son las diferencias en cambio y gastos diferidos.

Las Normas exigieron que los registros contables se preparen en Dólares a partir del primero Abril del 2000, de acuerdo con los Principios Contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, (SRI) que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Según resolución de la Superintendencia de Compañías, toda compañía que inicio sus actividades en el año 2011, debe iniciar aplicando las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**; y, con fecha octubre 11 del

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

2011, emitió una resolución donde reglamenta la aplicación de las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (PYMES)**

La Compañía **PANDA COMUNICACIONES, S. A. PANDACOM** cumple con los parámetros para la aplicación de las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (PYMES)**

## **ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS**

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como Norma de Valoración la moneda del dólar Norteamericano,

### **Base de Presentación de los Estados Financieros:**

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, los cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados el las circunstancias.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

## **Efectivo y equivalente de Efectivo.-**

Como elementos básicos para la presentación del Flujo de Caja, la Compañía incluye los saldos de las Cuentas de Caja, Bancos y Transacciones propias del giro del negocio.

## **Cuentas por Cobrar.-**

Este rubro incluye facturas de clientes Contabilizadas como Ventas (Servicios Prestados) y pendientes de cobro, etc. y su máximo crédito es a 30 días plazo

## **Propiedad, Planta y Equipos:**

Los Activos Fijos se encuentran registrados al costo de adquisición.

Las Propiedades y Equipos están contabilizados al costo de compra, sin que este supere al valor del mercado.

## **Depreciación:**

La depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computo	33%

El valor de la Depreciación Acumulada de los Activos vendidos o retirados es rebajado de las Cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el periodo en que se causa.

## **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

La Compañía reconoce ingresos por ventas de servicios. Los Gastos se registran en el momento que incurrén.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares de E.U.A.)

#### 2.-CAJA - BANCO

Al 31 de Diciembre del 2011, representa valores en efectivo en Caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales de acuerdo al siguiente detalle:

		<b>2011</b>
Caja General	US \$	161.22
Banco Promerica		4.314.71
<b>TOTAL</b>		<b>4.475.93</b>

El Saldo de la Cuenta Corriente fue revisado y conciliados con su respectivo estado de cuenta, demostrando eficiencia y buen desempeño en todas sus operaciones.

#### 3.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta por cobrar es el siguiente:

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

		<b>2011</b>
Clientes	US \$	60.008.09
(-)Provisiones Ctas. incobrables		0.00
<b>TOTAL</b>		<b>60.008.09</b>

Esta cuenta está conformada por clientes varios

## **5.- PAGOS ANTICIPADOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de los Pagos Anticipados son los siguientes:

	<b>2011</b>
Impuesto Valor Agregado	0.00
Anticipos a Trabajadores	0.00
Anticipos a Terceros	3.170.50
Retenciones en la Fuente	2.924.62
Anticipos del Ejercicio Económico	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>6.095.12</b>

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

## 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2011, incluye lo siguiente, Ver detalle:

<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>RETIROS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
<b>CONCEPTOS - DETALLES</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>ADICIONES AJUSTES</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>DEPRECIABLES</b>		<b>0</b>	
Muebles y Enseres			2.137.87
Instalaciones Locales			13.759.65
Equipo y sistema de computo			6.682.95
<b>ACTIVO FIJO AL COSTO</b>			<b>22.580.47</b>
Menos Depreciación			0.00
<b>ACTIVO FIJO NETO:</b>			<b>22.580.47</b>

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

## 7.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

		<b>2011</b>
Proveedores Por Pagar	US \$	62.657.77
Documentos Por Pagar		8.000.00
<b>TOTAL</b>		<b>70.657.77</b>

## 8.- PROVISIONES POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

US \$	<b>2011</b>
-------	-------------

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

Decimo Tercer Sueldo	345.83
Decimo Cuarto Sueldo	330.00
Vacaciones	371.89
Fondo de Reserva	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>9.571,81</b>

## 9.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

	US \$	2011
Impuesto a la Renta		0.00
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>

## 10.- PARTICIPACION A TRABAJADORES.-

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

	2011
Participación de Trabajadores	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

## 11.- OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.-

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

	US \$	2011
IESS, Aporte Patronal e Individual		892.26
Préstamos Quirografarios		0
<b>TOTAL</b>		<b>892.26</b>

## 13.- OBLIGACIONES CON EL SRI.-

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo es el siguiente:

	US \$	2011
Retención en la Fuente		3.295.23
Impuesto Valor Agregado		1623.08

# PANDA COMUNICACIONES S.A.

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

IVA a Crédito por Pagar	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>4.918.31</b>

## **14.- CAPITAL SOCIAL**

Está representado por 800,00 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1,00 de Capital Suscrito, al 31 de Diciembre del 2011 es de US\$ 800,00

## **RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal acumulada es de US\$ 0.00.

## **RESERVA FACULTATIVA**

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Facultativa por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Facultativa acumulada es de US\$ 0.00.

**PANDA COMUNICACIONES S.A.**

RUC: 0992709359001

Miguel H. Alcivar

**RESERVA POR REVALORIZACION DE PATRIMONIO**

Representa los ajustes por concepto de corrección monetaria a las Cuentas Patrimoniales al 31 de Diciembre del 2011 la Reserva acumulada US\$ 0.00.