

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la importación, exportación, comercialización, venta, distribución e instalación de todo tipo de partes y piezas de computación, en los mercados del país o del exterior, adicionalmente a la representación comercial de compañías nacionales o extranjeras, de marcas, de productos y servicios; así como la distribución y comercialización de los mismos a nivel nacional e internacional.

La Compañía es de responsabilidad limitada constituida el 31 de Mayo de 2005 en el cantón Quito bajo la denominación de **Planet Sound PC Cia. Ltda.**, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 15 de Junio de 2005.

En Septiembre 29 del 2009, la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC.U.DICPHE.Q.09.004082, aprueba el incremento de Capital Social a US\$25,000, resolución que es inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Octubre del 2009.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012, estuvo conformada por el 50% del Sr. Jesús Ricardo Avendaño Ruiz, 25% del Sr. Pedro Elicio Ramos Idrovo, 25% Sr. Santiago Javier Hidalgo Bueno.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Quito, en la avenida América N34-232 y Abelardo Moncayo.

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, la Compañía mantenía 24 y 22 empleados, respectivamente, para desarrollar su actividad.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de marzo de 2012 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los tres últimos años:

<u>31 de Diciembre:</u>	<u>Índice Inflación</u> <u>Annual</u>
2012	4.2%
2011	3.4%
2010	3.3%

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al cierre del 2012 año de adopción de las NIIF para las PYMES.

Base de Medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico.

Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Instrumentos Financieros

Activos Financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Instrumentos Financieros (continuación)

Activos Financieros (continuación)

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 11:

- Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo, incluyen el efectivo en caja, y depósitos en bancos locales a la vista.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por venta de mercadería, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

Pasivos Financieros (continuación)

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la Sección 11:

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan interés.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados en base al método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

La compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del periodo, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismos se encuentren sobrevalorados. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el valor de la misma.

Activos Fijos

Los elementos de Activos fijos se valoran inicialmente por su costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, los muebles y enseres, equipos de computación, equipos de oficina están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de Activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del gasto de impuesto a la renta corriente y el gasto de impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 23% para el año 2012 y de un 24% para el año 2011, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Impuesto Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los pasivos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

Los activos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan las utilidades imponibles en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de las utilidades imponibles estimadas futuras, es probable que se recuperen.

PLANET SOUND P.C. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido (continuación)

Impuesto Diferido (continuación)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El importe neto en libros de los activos por impuestos a la renta diferidos es revisado en cada fecha del balance y se ajusta para reflejar la evaluación actualizada de las utilidades imponibles futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos

Jubilación Patronal - Beneficio Post Empleo

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores (beneficios definidos) sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en los resultados del periodo.

Bonificación por Desahucio - Beneficios por Terminación

De acuerdo con el código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagara a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Beneficios a Empleados - Beneficios Definidos (continuación)

Bonificación por Desahucio - Beneficios por Terminación (continuación)

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y los costos del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan en los resultados del período.

Beneficios a Empleados a Corto Plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participación de trabajadores, etc., se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

Indemnización por Despido Intempestivo - Otros Beneficios por Terminación

Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal del retiro. Estos beneficios por terminación no proporcionan beneficios económicos futuro, se reconocerán en resultados como gasto en el período en que ocurren.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos el 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Utilidades Retenidas

Ajustes por Adopción por Primera Vez de las NIIF para las PYMES

Esta cuenta ha sido creada por instrucciones de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, a la fecha de transición (1 de Enero del 2011).

De acuerdo a Resolución No. SC-ICLCPA-IFRS-G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de Septiembre de 2011, el saldo deudor proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, solo podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico incluido, si los hubiere.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando los bienes facturados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos pueda ser medido confiablemente.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son revelados en caso de existir.

Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Provisiones (continuación)

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera desembolsar en el futuro a una tasa antes de impuesto que refleje el valor del dinero en el mercado y los riesgos específicos de la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Vida Útil y Valor Residual de Activos fijos

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de Activos fijos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Equipos de oficina	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	3

PLANET SOUND P.C. CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Estimaciones Contables (continuación)

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, *acude con profesionales en materia tributaria*. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Jubilación Beneficio Post Empleo y Desahucio Beneficio por Terminación

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y desahucio es determinado utilizando valuaciones actuariales realizadas al final de cada año. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrán diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro.

Jubilación – Beneficio Post Empleo y Desahucio Beneficio por Terminación (continuación)

Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Provisiones

Debido a la incertidumbre inherente a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

Otros Resultados Integrales

Otros resultados integrales representan partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el resultado del período, si no directamente en el patrimonio (por ejemplo el superávit por revalorización), según lo requerido por las NIIF para las PYMES. Durante los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2011 no ha habido otros resultados integrales.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Estimaciones Contables (continuación)

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

Conforme a la Sección 35, Transición a la NIIF para las PYMES, aunque los primeros estados financieros preparados de acuerdo a NIIF para las PYMES son, en el caso de la Compañía, los correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre del 2012, se han incorporados con fines comparativos las cifras correspondientes por el año terminado el 31 de Diciembre del 2011, preparado de acuerdo con las mismas bases utilizadas en la determinación de las cifras del año 2012. Esto ha requerido la preparación de un estado de situación financiera de apertura a la fecha de transición, 1 de Enero del 2011, preparado de acuerdo a las NIIF para las PYMES en vigencia al 31 de Diciembre del 2012.

La Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de Enero del 2012, en cumplimiento a lo dispuesto por la Resolución No.08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de Diciembre de 2008.

Hasta el periodo contable terminado el 31 de Diciembre del 2011 la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los mismos que difieren en ciertos aspectos de las NIIF para las PYMES.

La conciliación entre el estado de situación financiera bajo las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011 es como sigue.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)

	1 de Enero del 2011 Según NEC	Reclasi- ficaciones	Ajustes (U\$ Dólares)	1 de Enero del 2011 Según NIIF
Ref.				
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo	146,210	-	-	146,210
Deudoras comerciales y otras cuentas por cobrar	335,097	-	(41,983)	294,014
Inventarios	557,983	-	-	557,983
Activos por impuestos corrientes	11,246	-	-	41,346
Total activos corrientes	889,536	-	(41,983)	839,453
Activos no corrientes:				
Activo fijo, neto	8,881	-	(7,642)	6,239
Total activos no corrientes	8,881	-	(7,642)	6,239
Total activos	889,417	-	(43,725)	845,692
Pasivos y patrimonio				
Pasivos corrientes:				
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	320,005	-	-	320,005
Obligación a corto plazo	40,485	-	-	40,485
Pasivos por impuestos corrientes	16,911	-	-	16,911
Total pasivos corrientes	377,401	-	-	377,401
Pasivos no corrientes				
Obligación a largo plazo	208,000	-	-	308,000
Provisión devaluación y jubilación patronal	-	-	5,930	5,930
Total pasivos no corrientes	208,000	-	5,930	313,930
Total pasivos	585,401	-	5,930	591,331
Patrimonio:				
Capital pagado	25,000	-	-	25,000
Reserva legal	1,000	-	-	1,000
Utilidades retenidas	-	-	-	-
Utilidades acumuladas	189,395	-	(43,725)	145,670
Ajuste de primera adopción de NIIF para las PYMES	-	-	(5,930)	(5,930)
Utilidades o pérdida del ejercicio	88,621	-	-	88,621
Total patrimonio	304,016	-	(49,655)	254,361
Total pasivos y patrimonio	889,417	-	(43,725)	845,692

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)

	31 de Diciembre del 2011		31 de Diciembre del 2011
Ref.	Según NEC	Reclasi- ficaciones	Según NIIF
		Ajustes (/US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo	389,721	-	389,721
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	710,165	-	637,115
Activos por impuestos corrientes	575,405	-	575,405
Otros activos corrientes	62,158	-	62,158
Total activos corrientes	1,767,432	-	1,669,399
Activos no corrientes:			
Activo fijo, neto	4,767	-	4,767
Total activos no corrientes	4,767	-	4,767
Total activos	1,772,219	-	1,669,166
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	985,860	-	985,860
Obligación a corto plazo	66,955	-	66,955
Pasivos por impuestos corrientes	16,027	-	16,027
Total pasivos corrientes	1,068,842	-	1,068,842
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones bancarias a largo plazo	356,087	-	356,087
Obligación por beneficios definidos (Nota 12)	-	-	7,031
Total pasivos no corrientes	356,087	-	363,118
Total pasivos	1,424,929	-	1,431,960
Patrimonio:			
Capital pagado	25,000	-	25,000
Reserva legal	1,000	-	1,000
Utilidades retenidas	-	-	-
Utilidades acumuladas	278,017	-	236,935
Ajuste de primera adopción de NIIF para las PYMES	-	-	(8,574)
Utilidad o pérdida del ejercicio	13,273	-	(17,155)
Total patrimonio	347,290	-	237,286
Total pasivos y patrimonio	1,772,219	-	1,669,166

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)

	31 de Diciembre del 2011 Según NEC	Reclasi- ficaciones	Ajustes	31 de Diciembre del 2011 Según NIIF
Ref.				
			(US Dólares)	
Ingresos de ventas	5,395,149	-	-	5,395,149
Costo de ventas	(4,590,070)	-	-	(4,590,070)
Utilidad bruta	805,070	-	-	805,070
Gastos de administración y ventas	(731,160)	-	(63,070)	(794,230)
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	73,910	-	(63,070)	10,840
Impuesto a la renta	(17,995)	-	-	(17,995)
	45,915	-	(63,070)	(17,155)
Total resultado integral del año	45,915	-	(63,070)	(17,155)

Conciliación del Patrimonio al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011

Ref.	Periodo de Transición año 2011	
	1 de Enero	31 de Diciembre
(US Dólares)		
Patrimonio de acuerdo a NEC	304,017	347,290
Cuentas incobrables	(41,083)	(103,053)
Activo Fijo	(2,642)	-
Jubilación Patronal y Desahucio	(5,930)	(7,031)
Total ajustes	(49,655)	(110,084)
Patrimonio de acuerdo a NIIF	254,362	237,206

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

3. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (continuación)

La conciliación del patrimonio al 1 de Enero del 2011 fue aprobada por la Junta General de Accionista el 24 de febrero de 2012 y será ratificada por la Junta General de Accionista, cuando apruebe los estados financieros del 2012 bajo NIIF para las PYMES.

Notas a la Conciliación del Estado de Situación Financiera al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011 y Resultado Integral al 31 de Diciembre del 2011.

a) Provisión para Cuentas Dudosas

Representa una estimación razonable de la incobrabilidad de las cuentas por cobrar al final del periodo contable. Los efectos del cambio fueron una disminución de los saldos de Cuentas por Cobrar y Utilidades Retenidas en US\$41,083 y US\$ 61,969 al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011, respectivamente.

b) Activos Fijos

La política contable adoptada por la compañía en la fecha de transición a las NIIF en relación con las exenciones permitidas para la valoración de Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y Equipos de Computación, se ha valorado por su valor razonable, como el costo atribuido a esa fecha, utilizando una base estimada. Los efectos de este cambio originaron una disminución en los saldos de Muebles y Enseres por US\$1,468, Equipos de Oficina por US\$671 y Equipo de Computación por US\$503 contra las Utilidades Retenidas por US\$2,642 al 1 de Enero del 2011.

c) Incremento de la Obligación por beneficios Definidos

Reconocimiento de las provisiones de jubilación patronal y desahucio por el monto total del valor actual de la reserva matemática, determinado por un actuario independiente. Los efectos de este cambio fueron un aumento en el saldo de obligación de beneficios definidos y una disminución en Utilidades Retenidas por US\$5,930 y US\$7,0310 al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011, respectivamente.

Estado de Flujos de Efectivo por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2011

En adición a las diferencias descritas en el párrafo anterior, no existen otras diferencias significativas entre el estado de flujo de efectivo presentado según las NIIF para las PYMES y el presentado según las NEC.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

4. Efectivo en Caja y Bancos y Equivalentes de Efectivo

Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	(US Dólares)		
	(Reexpresado Nota 3)		
Caja	414	300	150
Bancos	130,940	389,421	146,060
	131,354	389,721	146,210

5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	(US Dólares)		
	(Reexpresado Nota 3)		
Receivable:			
Cuentas	1,058,077	590,168	335,097
Provisión cuentas incobrables	(103,053)	(103,053)	(41,083)
Anticipo proveedores	27,254	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	-	150,000	-
	982,278	637,115	294,014

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por venta de servicios con un plazo de hasta 90 días y no generan interés.

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	(US Dólares)		
	(Reexpresado Nota 3)		
Por vencer	674,258	417,049	88,778
1 - 90	41,654	83,545	151,197
91 - adelante	342,165	89,574	95,122
	1,058,077	590,168	335,097

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

6.- Otros activos corrientes

El inventario consiste de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	(US Dólares)		
Inventario computadoras, repuestos y accesorios	679,174	575,405	357,983
	679,174	575,405	357,983

7. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	(US Dólares)		
	(Reexpresado Nota 3)		
Activo por impuestos corrientes:			
Crédito tributario	33,267	6,302	473
Crédito tributario a favor de la empresa (L.R.)	33,582	55,856	40,773
	66,849	62,158	41,246

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta	2,057	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	-	3,163	-
Obligaciones con la administración tributaria	90	12,564	16,911
	2,147	16,027	16,911

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

8. Activos fijos, neto

Los movimientos de Activo Fijos fueron como sigue:

	Equipo de Oficina	Muebles y Enseres al Costo	Equipos de Computación al Costo	Total Costo	Depreciación Acumulada y Deterioro	Total
<i>(US Dólares)</i>						
Costo o valoración:						
Saldos al 1 de Enero del 2011 (Reexpresado Nota 3)	1,112	9,312	14,654	25,078	(21,839)	6,239
Ventas / Retiro	(667)	(5,308)	(2,642)	(13,617)	12,115	(1,472)
Saldos al 31 de Diciembre del 2011 (Reexpresado Nota 3)	5,445	6,004	5,012	11,361	(9,691)	4,767
Ventas / Retiro	(10)	(968)	7,646	6,668	14,610	2,058
Saldos al 31 de Diciembre del 2012	5,435	5,036	12,658	21,129	(14,304)	6,825

9. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	31 de Diciembre 2011	1 de Enero 2011
		<i>(US Dólares)</i>	
		<i>(Reexpresado Nota 3)</i>	
Acreedores comerciales:			
Proveedores Nacional	155,169	406,774	301,975
Proveedores Exterior	931,489	564,590	-
Otras cuentas por pagar:			
Participación Trabajadores	2,268	12,577	13,293
IISS por Pagar	1,336	1,310	2,302
Beneficios Sociales	474	609	2,435
	1,090,736	985,860	320,605

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compras de bienes con plazo de hasta 90 días y sin interés.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

10. Obligaciones Bancarias y Financieras

Las cuentas por pagar obligaciones Bancarias consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Obligaciones bancarias corto plazo			
Banco Bolivariano	41,667	-	-
Banco Guayaquil	-	51,200	-
Diners Club	15,038	-	-
American Express	1,392	15,755	40,485
	<u>58,097</u>	<u>66,955</u>	<u>40,485</u>
Obligaciones bancarias largo plazo			
Banco Pichincha	88,068	100,000	68,000
Diners Club	49,221	-	-
Banco Internacional	280,547	256,087	140,000
	<u>417,836</u>	<u>356,087</u>	<u>208,000</u>

Banco Bolivariano representa créditos prendarios comerciales mutuo a 1 año con vencimiento mensual hasta Junio 2013 e interés del 11.83%.

Diners Club representa créditos para flujos futuros a 3 años concedido en Enero 2012 y vencimiento mensual hasta Diciembre 2014 e interés del 11.23%

Banco Internacional a 3 años concedido en Julio 2011 y vencimiento mensual hasta Julio 2014 e interés del 10.21%

11. Obligación por Beneficios Definidos

La obligación por beneficios definidos consistía de lo siguiente:

	31 de Diciembre 2012	2011	1 de Enero 2011
	<i>(US Dólares)</i>		
	<i>(Reexpresado Nota 3)</i>		
Jubilación patronal - beneficios post empleo	7,836	5,463	4,726
Bonificación por desahucio - beneficios por terminación	2,025	1,568	1,204
	<u>9,861</u>	<u>7,031</u>	<u>5,930</u>

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

11. Obligación por Beneficios Definidos (continuación)

Jubilación Patronal – Beneficio Post Empleo

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al principio del año	5,463	4,726
Costo de los servicios del período corriente	3,576	2,861
Reversión de reservas	(1,203)	(2,124)
Saldo al fin del año	7,836	5,463

Bonificación por Desahucio – Beneficio por Terminación

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al principio del año	1,568	1,204
Costo de los servicios del período corriente	885	777
Reversión de reservas	(428)	(413)
Saldo al fin del año	2,025	1,568

12. Instrumentos Financieros

Gestión de Riesgos Financieros

Los principales valores financieros de la Compañía, corresponde a financiamiento con proveedores del exterior y otras cuentas por pagar. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez.

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

12. Instrumentos Financieros (continuación)

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden dos tipos de riesgo: El riesgo de tasa de interés y el riesgo de moneda. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen los depósitos.

a) Riesgo de Tasa de Interés

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía mantenía financiamiento con entidades financieras. Los flujos de caja operativos de la compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

b) Riesgo de Tipo de Cambio

El riesgo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los tipos de cambio. La Compañía realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de Crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio se encuentran presente en el efectivo y equivalentes de efectivo y cuentas por cobrar a clientes y otros, la cartera por cobrar que se mantiene es recuperable.

La Compañía ofrece plazo y crédito comercial a sus clientes corporativos entre 30 a 60 días y no mantiene saldos significativos en cuentas por cobrar por lo tanto se concluye que el riesgo crediticio es bajo.

El riesgo por operar en el mercado local es asumido directamente por la Compañía y está directamente relacionado con las tendencias de la economía ecuatoriana. La Compañía asume los riesgos de mercado derivados de posibles variaciones en costos, precios y demanda de sus productos. Dado el posicionamiento que tiene la Compañía en el mercado, se puede considerar que el riesgo de mercado asumido por la Compañía es moderado.

Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos.

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

12. Instrumentos Financieros (continuación)

Riesgo de Liquidez (continuación)

La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, considerado adecuado por la administración para financiar las operaciones de la Compañía, y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

13. Patrimonio

Capital Pagado

Con fecha 12 de Octubre del 2009, la Compañía incremento el Capital Social a US\$25,000 dividido en 25.000 participaciones sociales de 1,00 de valor nominal cada una.

Utilidades Retenidas

Al 1 de Enero y al 31 de Diciembre del 2011, se reconocieron ajustes en utilidades retenidas de US\$110,083; resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES.

14. Gastos de Administración

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

	2012	2011
	<i>(US Dólares)</i>	
	<i>(Reexpresión Nota 3)</i>	
Sueldos y salarios	131,437	123,053
Beneficios sociales	49,379	50,049
Participación a trabajadores	2,268	12,577
Honorarios profesionales	7,218	15,584
Arriendos	38,039	42,615
Mantenimientos y reparaciones	9,768	3,104
Promoción y publicidad	52,675	31,050
Suministros y materiales	8,030	12,068
Transporte	16,522	48,524
Jubilación patronal y desahucio	9,861	7,031
Seguros y reaseguros	18,169	18,049
Gastos de gestión	44,760	5,331
Impuestos y contribuciones	115,513	64,541
Combustibles	2,862	2,429
Gastos viajes	4,203	64,541
Otros	162,767	293,684
	<u>673,471</u>	<u>794,230</u>

PLANET SOUND PC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

15. Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (22 de Junio del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
