

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **PLANETSOUND PC CIA. LTDA.**

### **Introducción**

Se han realizado los Estados Financieros de PLANETSOUND PC CIA. LTDA.; al 31 de diciembre del 2015 que comprenden: estado de situación financiera, estado de resultado integral, de cambio en el patrimonio y flujo del efectivo por el año terminado, así como las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros**

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades, y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

### **1. INFORMACION 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 presentación comercial compañías nacionales o extranjeras, de marcas, de productos y servicios; así como la distribución y comercialización de los mismos a nivel nacional o internacional.

La compañía es de responsabilidad limitada constituida el 31 de mayo del 2005 en el cantón Quito bajo la denominación de PLANETSOUND 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.

La estructura accionaria de la Compañía al 31 de Diciembre del 2015, estuvo conformada por el 75% del Sr. Jesús Ricardo Avendaño Ruiz y el 25% Sra. Dayra Cumandá Suarez Mena.

El domicilio principal de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Quito, en la Avenida América N° 34-232 y Abelardo Moncayo.

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía mantenía 12 empleado respectivamente para el desarrollo de sus actividades.

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades, y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 30 de Marzo del 2015 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:

### **31 de diciembre**

2015

2014

2013

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros 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

### **Base de Medición**

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico

### **Moneda Funcional**

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la

### **Instrumentos Financieros**

#### ***Activos financieros***

Los activos financieros son registrados a 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, 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 periodo 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

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

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 transfiere de manera sustancial los riesgos y

La compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo en caja y depósitos en bancos locales los fondos son de libre
- 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 La compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las la La compañía clasifica sus pasivos financieros como siguen:

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compras de bienes y prestación de servicios, con plazos normales, no generan interés.
- Préstamos por fondos recibidos de bancos locales, con interés.

#### **Instrumento 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 participaciones que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos

#### **Costos y Gastos**

Los costos de las ventas se reconocen cuando se entrega los bienes de manera simultánea al reconocimiento de Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### **3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

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

Caja  
Bancos

### **4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

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

Deudores comerciales:  
Clientes relacionados locales  
Clientes no relaciones locales

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por venta de equipos con un plazo de hasta 90 días y no

### **5. INVENTARIOS**

El inventario consiste de lo siguiente:

Equipos, piezas y partes de computación

## **6. IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

### **31 de Diciembre**

#### **Activos por impuestos corrientes:**

Crédito Tributario (ISD)

Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)

## **7. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

### **31 de Diciembre**

#### **Acreedores comerciales:**

Proveedores Nacionales

Proveedores del Exterior

Otras cuentas por pagar:

IESS por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compras de bienes con plazo de

## **8. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Las cuentas por pagar obligaciones bancarias consistían de lo siguiente:

### **31 de Diciembre**

#### **Obligaciones bancarias a largo plazo:**

Banco Bolivariano Bankard

Banco Internacional

Diners Club

Leasing Corp

American Xpress

Banco Pichincha

## **9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **Gestión de Riesgos Financieros**

Los principales valores financieros de la Compañía, corresponde a financiamiento con proveedores locales 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 La Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, crédito y liquidez.

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a 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 riesgos: el riesgo de tasa de interés y el riesgo de moneda. Los instrumentos

*a) Riesgo de Tasa de Interés*

Al 31 de diciembre del 2013, 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

*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

**Riesgo de Crédito**

Las políticas administrativas de riesgo crediticio se encuentran presente en el efectivo y equivalentes al 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 y 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

**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.

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.

## **10. PATRIMONIO**

### *Capital Pagado*

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital pagado consiste en 25000 participaciones con un valor nominal unitario de US \$ 1.00 de los Estados Unidos de América.

En septiembre 29 del 2009, la Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° SC.II.DJCPT.E.Q.09.004082, aprueba el incremento del capital social a US \$ 25000, resolución que es inscrita en el

## **11. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

### **31 de Diciembre**

Sueldos y Salarios

Beneficios Sociales

Honorarios Profesionales

Arriendos

Mantenimiento y reparaciones

Promoción y publicidad

Suministros y materiales

Transporte

Seguros y reaseguros

Gastos de gestión  
Impuestos, contribuciones  
Combustibles  
Comisiones  
Servicios básicos  
Otros

## **12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**índice de inflación anual**

4.00%

3.60%

2.70%

**31 de Diciembre**

<b>2015</b>	<b>2014</b>
500,00	500,00
<u>28938,23</u>	<u>70425,72</u>
<u>29438,23</u>	<u>70925,72</u>

**31 de Diciembre**

<b>2015</b>	<b>2014</b>
6242,14	14815,75
<u>116955,47</u>	<u>18194,75</u>
<u>123197,61</u>	<u>33010,50</u>

**31 de Diciembre**

<b>2015</b>	<b>2014</b>
<u>535841,78</u>	<u>403667,91</u>

535841,78

403667,91

**31 de Diciembre**

<b>2015</b>	<b>2014</b>
43622,25	62307,68
<u>5307,80</u>	<u>45330,61</u>
<u>48930,05</u>	<u>107638,29</u>

**31 de Diciembre**

<b>2015</b>	<b>2014</b>
84460,00	62827,25
-	-
-	-
-	-
<u>84460,00</u>	<u>62827,25</u>

**31 de Diciembre**

<b>2015</b>	<b>2014</b>
3078,74	-
45543,76	81289,57
5439,27	-
268624,75	254602,08
27154,00	-
<u>267186,03</u>	<u>170222,86</u>
<u>617026,55</u>	<u>506114,51</u>

**31 de Diciembre**

<b>2015</b>	<b>2014</b>
84570,00	82112,00
7766,00	15165,00
2721,00	34103,00
13078,00	10692,00
1471,00	2940,00
4621,00	4621,00
2194,00	2010,00
4338,00	888,00
-	1433,00

634,00	749,00
-	-
189,00	226,00
32842,00	12675,00
8515,00	10835,00
<u>3604,00</u>	11612,00
<u>166543,00</u>	<u>190061,00</u>