

PLANETSUR PLANETA SUR CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31
DE DICIEMBRE 2016.**

7. INFORMACIÓN GENERAL.

1.13 Nombre de la entidad:

PLANETSUR PLANETA SUR CIA. LTDA.

1.14 RUC de la entidad:

1190082160001

1.15 Domicilio de la entidad:

Imbabura 15-84 entre Sucre y 18 de Noviembre

1.16 Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

1.17 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 1.000,00
- Capital pagado.- US\$ 1.000,00

1.18 Período contable:

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016 y están compuestos por:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integrales.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo.

8. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

8.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de PLANETSUR PLANETA SUR CIA. LTDA, corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016.

8.2. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo en Caja, los depósitos a la vista en las entidades del sistema financiero.

Activos Financieros:

Los Activos Financieros se reconocen en los Estados Financieros cuando se realiza la transferencia del servicio a favor de nuestros clientes se los mismos que se registran a valor razonable.

Cuentas y Documentos por cobrar relacionadas y no relacionadas, Otras cuentas y Documentos por cobrar relacionadas y no relacionadas.

- e) **Cuentas por Cobrar Clientes.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir el servicio. Y comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Empresa.

En el presente periodo y analizando la existencia de saldos de cuentas que fueron entregados por parte de la Administración anterior señora Mariangel Carpio se llegó a determinar que dichos saldos no eran reales y que las mismas ya fueron canceladas oportunamente, por tal razón en este periodo se procedió a realizar las regulaciones pertinentes para determinar los saldos correctos.

- f) **Otras Cuentas por Cobrar Relacionados.-** Registra los valores entregados como anticipo y préstamos de existir.

Esta cuenta también fue analizada y regulada en el presente periodo y se determinó saldos reales.

8.3. Cuentas y Documentos por Pagar:

Los Pasivos corrientes se reconocen en los Estados Financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general,

los costos asociados a dicha adquisición.

Las cuentas y documentos por pagar comerciales de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción ya que son créditos menores a un año quienes integran el grupo de Pasivo corriente en el Estado de Situación Financiera.

Se realizó el análisis y la depuración de saldos ya que al igual que las cuentas por cobrar no hubo movimientos sus saldos se mantienen desde enero del 2014. Se depuro y se determinó los saldos reales.

8.4. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

8.5. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos comerciales que la Empresa pueda otorgar a sus clientes.

8.6. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a remuneraciones del personal de las unidades de apoyo y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

8.7. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

- **Actividades de inversión.**- las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.**- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

8.8. Cambios en las Políticas y Estimaciones Contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

8.9. Compensación de saldos y transacciones:

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

Los ingresos y 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 resultados.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de los presentes Estados Financieros se produjo cambios, en razón que en Junta General de Socios realizada el día 5 de abril 2017, se resuelve aprobar el Informe financiero previo a la reclasificación de la Cuenta Contable de "Aportes Futuras Capitalizaciones" a "Prestamos Socios" por el valor entregado por parte del Dr. Francisco Vivanco el mismo que estaba destinado para la compra de equipos. Esta reclasificación produjo el realizar provisiones para cubrir varios gastos como es el de mantenimiento de equipos, lo que produjo cambios en el resultado del ejercicio.

Loja, diciembre 31 del 2016.


Dra. Cecilia Cortez Granda
GERENTE GENERAL


Mariana Carrión Peralta,
CONTADORA
REG. N°0.11516