

PLANETSUR PLANETA SUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017.

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

PLANETSUR PLANETA SUR CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1190082160001

1.3 Domicilio de la entidad:

Imbabura 154-33 entre Sucre y 18 de Noviembre

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía de Responsabilidad Limitada

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

1.5 Capital suscrito, pagado y autorizado:

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

1.6 Período contable:

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 y están compuestos por:

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

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo a las normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que están presentadas en las unidades monetarias en dólares Estadounidenses del país Ecuador.

2.1 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de servicios se reconocen en los resultados cuando se han prestado los servicios. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

2.2 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. Los impuestos se reconocen en el resultado integral.

Impuestos corriente.- El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula mediante tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 22% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuestos a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas al año anterior sobre 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

Durante el 2016 la compañía no causó impuestos a la renta corriente determinado en base de la conciliación tributaria, por lo que se consideró que el anticipo mínimo del impuesto a la renta determinado en el año 2015; y, pagado en los meses de Julio y Septiembre del 2016 continúe registrado en el periodo 2017.

Impuestos diferido.- Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda definitivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión". Es importante señalar que la compañía para la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta de impuestos a la renta, con el propósito de mejorar su ingreso de flujos, en bajar su carga tributaria aplica los beneficios tributarios vigentes.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de un Activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útil y valores residuales de los activos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

La vida útil estimada de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Descripción del bien</u>	<u>Números de años</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de computación	3

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultado integrales.

2.4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las ventas de servicios se realizan con condiciones de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre la que se informa, se revisa la cartera de cobranzas vencidas si existen indicios de un posible deterioro de incobrabilidad. La compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor a resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, se reconoce inmediatamente a resultados.

3. ACREEDORES COMERCIALES

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones comerciales de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente ya que tienen vencimiento menor a un año.

4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIONES

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con el siguiente concepto:

- **Deterioro de cuentas por cobrar.**- La estimación para cuentas incobrables será determinada por la Gerencia de la Compañía, en base a la posibilidad de recuperación de los mismos.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

VENTAS:

Publicidad en informativo	\$ 5.041,18
Publicidad en programación regular	\$20.595,93
Otros ingresos (1)	\$ 0,02

(1) Corresponde a un valor de diferencia en la facturación y la contabilización realizado automáticamente en el sistema

6. GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales en el presente periodo están agrupados de acuerdo a su naturaleza y son los siguientes:

Comisiones Publicidad	68.60
Trabajos Ocasionales	2,097.24
Honorarios Profesionales locales	2,437.40
Mantenimiento y Reparaciones	357.72
Promoción y Publicidad	187.00
Suministros de Oficina	15.31
Atención Funcionarios	202.95

Gasto luz electrica	1,263.09
Soporte Software	676.58
Servicio de Imprenta	16.00
Otros Servicios	74.36
Servicios publicitarios	250.00
Fletes y Courier	27.32
Impuestos, contribuciones org. de control	193.05
Servicios Bancarios	38.78
Otros Gastos Bienes y Servicios	379.81
Depreciación Equipos de Transmisión	585.96
Depreciación Edificaciones	34.86
Impuesto a la Renta	3,540.52

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones adquiridas con proveedores. El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, 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.

Al 31 de diciembre del 2017 el rubro de efectivo y equivalentes al efectivo se compone de la siguiente manera:

Caja chica	\$ 50.00
Bancos	\$ 3.238.30

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a la actividad propia de la empresa y son los montos por cobrar a los clientes. Se compone de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar clientes	\$ 7.732.15
Otras cuentas por cobrar	\$ 60.65

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los créditos a favor de la compañía que serán utilizados en meses posteriores. Esta constituido por

12% IVA en compras	\$ (112.20)
--------------------	-------------

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan que su uso sea utilizado por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, los mismos sean utilizados en el suministro de servicio, o se utilicen para propósitos administrativos. Esta constituido por:

Costos o valor razonable:

Terreno	\$ 438.10
Edificios	\$ 774.68
Muebles y enseres	\$ 1.388.89
Equipo de transmisión	\$46.791.30
Equipos de estudio	\$38.439.24
Líneas redes e instalaciones	\$ 491.68
Equipos de computación, software	\$ 6.994.56

Depreciación acumulada:

Depreciación acum. Edificios	\$ (519.09)
Depreciación acum. Muebles y enseres	\$ (102.50)
Depreciación acum. Equipos de transmisión	\$(27.540.71)
Depreciación acum. Equipos de estudio	\$(24.330.99)
Depreciación acum. Líneas redes e instalación	\$ (491.68)
Depreciación acum. Equipos de computación y softw	\$ (5.847.06)

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El saldo corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo (30 días) serán cancelados. Composición:

Proveedores locales	\$ 409.14
---------------------	-----------

Anticipo Clientes	\$ 1.00
Edihora Cia. Ltda.	\$3.923.15

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Resultan de obligaciones de hechos pasados, y corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados. Composición:

Con la administración tributaria. (1)	\$ 542.16
Por Impuesto a la renta por pagar (2)	\$1.945.15
Provisiones	\$3.654.09
Cuentas por pagar socios	\$9.118.39

1. Corresponde a los valores retenidos y gravados como impuestos por la compañía, los mismos que son cancelados al Servicios de rentas Internas hasta el día 20 de cada mes.
2. Saldo de impuestos a la renta causado correspondiente al presente ejercicio.

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social está constituido por \$1.000.00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esta fecha están totalmente pagadas.

14. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Valor corresponde al aporte de \$.5.300.00 realizado por parte del Doctor Francisco Vivanco Riofrio

15. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Composición:

Reserva legal (1)	\$ 112.50
Reserva de Capital	\$ 21.197.46
Resultados acumulados (2)	\$(11.189.35)
Perdidas por Adopción NIIF (3)	\$ (1.295.99)

(1) La compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año para la reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito.

(2) Corresponde a las pérdidas sucitadas de años anteriores.

(3) Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas de Información Financieras "NIIF para Pymes" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultado Acumulados, subcuenta "resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez

16. 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.

17. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

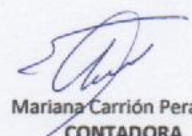
Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron presentados a la Gerencia General y luego serán puestos a exposición de los Accionistas para que los mismos sean aprobados.

Loja, diciembre 31 del 2017.


Dra. Cecilia Correa Granda
GERENTE GENERAL


Mariana Carrión Peralta,
CONTADORA
REG. N°0.11516