

PLAYLAB CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2019

PLAYLAB CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresadas en US Dólares)

Nota 1.- Identificación de la compañía y actividad económica

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador, mediante escritura pública del 24 de Julio de 2018, La compañía tiene como objeto social tipo de enseñanzas no clasificadas previamente.

Domicilio principal de la empresa: Cumbaya, s3 Velasco Ibarra SN y pasaje del Cavallo 1
Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC:1792889057001

Nota 2.- Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2019).

Nota 3.- Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Excepto por:

- a) La provisión de obsolescencia y de lento movimiento del inventario que se determina en función de un análisis de uso y antigüedad.
- b) Las provisiones corrientes que se determinan en base a la legislación vigente en el Ecuador y sobre bases devengadas.
- c) Las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales.
- d) Activos y pasivos por impuestos diferidos se miden en función de la tasa de impuesto corriente sobre los valores que se estiman recuperar y cancelar a largo plazo.

Más adelante se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativas para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración

Nota 4.- Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros de la compañía se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda de curso legal en Ecuador y que corresponde a la moneda funcional y de presentación.

Nota 5.- Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable mientras que las obligaciones por prestaciones de beneficios definidos se descuentan a una tasa establecida utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año y se ven reflejados en un cálculo actuarial independiente; A continuación, se explica las políticas contables de La Compañía.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIIF 16, y las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Nota 6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

-

Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Composición de la cuenta	2019	2018
Banco Internacional	126	1,089
Total	126	1,089

Nota 7.- Cuentas por cobrar Comerciales: A continuación, un resumen de las cuentas por cobrar:

Composición de la cuenta	2019	2018
Cientes comerciales locales	230	-
Total	230	-

Nota 8.- Activos por impuestos corrientes: El resumen por los Activos por Impuestos corrientes se comprende de:

Composición de la cuenta	2019	2018
Crédito Tributario por Retención IVA	1,579	-
Crédito Tributario del IVA	3,572	154
Crédito Tributario por Retenciones IR ejercicio corriente	395	-
Total	5,546	154

Nota 9.- Otros Activos Corrientes: Dicho rubro proviene en su mayoría de las garantías en el arriendo del inmueble y otros de anticipos entregados a los proveedores.

Composición de la cuenta	2019	2018
Anticipos proveedores no relacionados locales	-	715
Garantía arriendos	-	3,600
Total	-	4,315

Nota 10.- Propiedad, Planta y Equipo: El movimiento de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

Detalle de Propiedad, Planta y Equipo	Saldo Final 2018	Adiciones	Bajas	Saldo Final 2019
Muebles y enseres	-	8,309	-	8,309
Equipo de computación	-	6,527	-	6,527
Subtotal	-	14,835	-	14,835
Depreciación acumulada	-	(2,482)	-	(2,482)
Total	-	12,353	-	12,353

Nota 11.- Otras Cuentas por cobrar LP: Un Resumen de las Otras Cuentas por cobrar LP es como sigue:

Composición de la cuenta	2019	2018
Garantía arriendos	3600 *	-
Total	3600 *	-

*Este rubro corresponde a la garantía del arriendo por 2 años entregado al Firuzecorp. S.A.

Nota 12.- Cuentas por pagar a Comerciales: Las cuentas por pagar Comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio y no devengan intereses. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

Composición de la cuenta	2019	2018
Cuentas y documentos por pagar Proveedores no relacionados Local	2,920	1,408
Total	2,920	1,408

Nota 13.- Pasivo por Impuestos Corrientes: Comprende a los valores pendientes de pago con respecto al impuesto al Valor Agregado.

Composición de la cuenta	2019	2018
Impuestos mensuales por pagar	226	32
Total	226	32

Nota 14.- Pasivo no corriente prestamos por pagar: Dichos valores corresponden a cuentas por pagar de los accionistas.

Composición de la cuenta	2019	2018
Cuentas por pagar Socio Alfonso Abdo	9,128	-
Cuentas por pagar Socio María Paz Arroyo	21,514	6,670
Cuentas por pagar Socio Isabel Maldonado	20,311	660
Total	50,953	7,330

Nota 15.- Capital suscrito o asociado: El capital de la Compañía está constituido por parte de las aportaciones realizadas por los accionistas.

Resultado ejercicio: Comprende a la pérdida del ejercicio año 2019.

Composición de la cuenta	2019	2018
Capital Suscrito	400	400
Pérdida ejercicios anteriores	(3,612)	-
Resultado del Ejercicio	(27,845)	(3,612)
Total	(31,057)	(3,212)

Nota 16.- Ingresos Operacionales: El resumen de Ingresos Operacionales es como sigue:

Composición de la Cuenta	2019	2018
Ventas	(37,683)	-
Total	(37,683)	-

Nota 17.- Costo y gastos por su naturaleza: El resumen de costo y gastos por su naturaleza es como sigue:

Composición de la Cuenta	2019	2018
Costo de ventas de productos textiles	12,428	-
Total	12,428	-

Nota 18.- Gastos de ventas: Se Registran los siguientes valores:

Detalle	2019	2018
Honorarios profesionales	6,918	-
Publicidad medio Internet	2,025	-
Promoción y Publicidad	932	-
Suministros	538	-
Transporte	355	-
Comisiones Tarjeta de Crédito	484	-
Alimentación	199	-
Servicios de terceros	2,095	-
Servicios de seguridad y monitoreo	230	-
Servicios de Alquiler	1,420	-
Total Gastos de Ventas	15,196	-

Nota 19.- Gastos Administrativos: Un detalle del total del gasto administrativo es como se detalla a continuación:.

Composición de la Cuenta	2019	2018
Honorarios profesionales	3,500	-
Arrendamiento oficinas administrativas	18,173	-
Mantenimiento oficina	4,689	-
Combustibles y lubricantes	56	-
Suministros de oficina	994	-
Servicios Contables	4,080	1,280
Seguro generales	369	-
Atención a clientes	301	-
Atención a empleados	17	-
IVA que se carga al gasto	-	35
Impuestos y Contribuciones	26	10
Movilización	24	-
Gasto Depreciación Acum Equipo de computación y software	1,804	-
Gasto Depreciación Acum Muebles y enseres	624	-
Telefonía local	38	-
Agua potable	71	-
Energía eléctrica	155	-
Internet	770	-
Servicio de Imprenta	51	-
Aseo y limpieza	138	-
Servicios legales y notariales	210	-
Gastos sin sustentos tributarios	1,395	1,650
Retenciones asumidas	115	6
Multas e intereses	45	120
Suscripciones y afiliaciones	-	494
Total Gastos de Administración	37,645	3,595

Nota 20.- Gastos Financieros: Dicha cuenta posee los siguientes rubros:

Composición de la Cuenta	2019	2018
Comisión por servicios bancarios	268	17
Total Gastos Financieros	268	17

Nota 21.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, 31 de marzo de 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 22.- Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados el 31 de marzo de 2020, por la Gerencia General.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Judith Lastenia". The signature is written in a cursive style with a large initial "J" and a vertical line at the end.

Vargas Rodriguez Judith Lastenia
CONTADOR GENERAL