

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

Constitución

La Compañía fue constituida el 04 de Enero de 1979 mediante escritura pública, la empresa Productores Independientes Profaez Cía. Ltda., se constituye legalmente y es aprobada mediante resolución No. 5057 del 04 de Enero de 1979, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de Enero del mismo año con registro 69.

Objeto Social

Productores Independientes Profaez Cía. Ltda., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana con domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, tiene como objeto social: producción y comercialización de material audiovisual, fotográfico, fílmico, video y sonido.

NOTA 2.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES– NIIF PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2017, se los realiza por medio del sistema contable "QuickBooks".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres (3) meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Expresadas en US Dólares Americanos

f. Propiedad, Planta y Equipo

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual 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. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

ITEMS	VIDA UTIL
Edificios	50
Muebles y Enseres	10
Maquinaria	10
Herramientas	10
Vehículos	15
Equipos de Computación	5

g. Inventarios

La Compañía no tiene inventarios ya que se dedica a la prestación de servicios.

En su momento si se modificara el giro del negocio se analizaría la política aplicable para la compañía.

h. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

i. Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

j. Provisión Beneficios Sociales

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Expresadas en US Dólares Americanos

Al momento la compañía no cuenta con trabajadores en nómina.

I. Impuestos a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

La compañía al tener pérdida no tuvo impuesto a la renta causado.

m. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades retenidas / pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio y efectos de aplicación NIIF.

n. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

o. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3. EFECTIVO Y SUSEQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Efectivo	2,654	6,172
Bancos	283	-
	<u>2,937</u>	<u>6,172</u>

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta presentó un saldo a diciembre 2016 de \$78.706, mientras que en el año 2017 presenta un saldo \$55,140.00 compuesta de la siguiente forma:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Cuentas por cobrar clientes	55,140	78,706
	-	-
	55,140	78,706

La cuenta por cobrar principal que mantiene la compañía es con la empresa Compañía Televisión del Pacífico Teledos por \$ 48679.20.

La gerencia está realizando la gestión necesaria para el cobro de esta deuda.

NOTA. 5 PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta presenta un saldo de \$ 50,943.36, por un deterioro de cartera según la política contable vigente que establece lo siguiente:

- De 0 a 180 días 0%
- De 181 a 360 días 40%
- De 361 a 720 días 80%
- Más de 720 días 100%

Siendo el cliente Compañía Televisión del Pacífico el principal clientes y con una cartera con un vencimiento de mas de 720 días se generando valores de deterioro o incobrabilidad.

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Crédito Tributario a Favor De La Empresa Impuesto a la Renta	10,089	13,549
Crédito Tributario a Favor De La Empresa (IVA)	-	1,357
Crédito Tributario a Favor de la Empresa Ret. IVA	40,968	41,357
Total	51,057	56,263

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre del 2017			31 de diciembre del 2016		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Instalaciones	2,327	(1,676)	651	2,327	(1,496)	831
Muebles y enseres	12,273	(9,975)	2,298	12,273	(8,955)	3,319
Equipo de Oficina	4,743	(4,722)	21	4,743	(4,705)	37
Equipo De Edición Y Video	50,055	(40,754)	9,301	50,055	(38,033)	12,022
Equipo Filmico	70,965	(54,361)	16,604	70,965	(48,333)	22,631
Equipo de Sonido	268	(268)	-	268	(268)	-
Equipo de Computación	52,395	(51,473)	922	52,395	(48,199)	4,196
Vehículos	52,288	(52,288)	-	52,288	(52,288)	-
	<u>245,314</u>	<u>(215,516)</u>	<u>29,797</u>	<u>245,314</u>	<u>(202,278)</u>	<u>43,036</u>

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2017	2016
Cuentas y Documentos por Pagar	90,115	96,149
	-	-
	<u>90,115</u>	<u>96,149</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Esta cuenta presenta un saldo a diciembre de \$18.64 correspondientes a retenciones en la fuente y retenciones de IVA del mes de diciembre, valores que son cancelados en el mes de enero del 2017.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Esta cuenta presenta lo siguientes cuentas por pagar a los accionistas:

	2017
Cuentas Por Pagar Fredyy Ehlers	8,060
Carolina. Ehlers	2,114
	<u>10,174</u>

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital participaciones

Al 31 de diciembre de 2017 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

	Diciembre 31 2017
Fredy Ehlers	792
Carolina. Ehlers	8
	800

Ganancias Acumuladas

Las Ganancias Acumuladas de acuerdo con las disposiciones societarias emitidas comprenden los siguientes rubros:

- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF
- Utilidades Acumuladas

El saldo de las utilidades acumuladas corresponde a las ganancias operacionales después de impuesto y las cuales pueden ser distribuidas a los socios, después de la apropiación de la reserva legal.

NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El ejercicio económico 2017 genero una pérdida de \$24.800,00, mientras que en el ejercicio económico 2016 presento una pérdida de \$85.749,69 en resumen el movimiento fue el siguiente:

	Diciembre 31	
	2017	2016
VENTAS	6,014	72,129
GASTOS	- 30,814	- 157,878
	- 24,800	- 85,749

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2017 han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y se remitirán a la Junta para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna modificación.