

**PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

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 Cia. 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 Cia. 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, filmico, 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 2018, 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.

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

**PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Expresadas en US Dólares Americanos

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	5
Equipos de Computación	3

g. 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. Despues de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

h. 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.

i. Impuestos a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al Enumerado agregado del artículo 37.1"Artículo (...)- Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales' en la tarifa de impuesto a la renta.

J. Patrimonio

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

k. 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.

**PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Expresadas en US Dólares Americanos

I. 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 SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	dic-31	
	2018	2017
Efectivo	-	2.654
Bancos	<u>25.177</u>	<u>283</u>
	25.177	2.937

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta presentó un saldo a diciembre 2017 de \$55,140.00, mientras que en el año 2018 presenta un saldo \$ 49.001,40 compuesta de la siguiente forma:

	dic-31	
	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes	<u>48890,40</u>	<u>55.140</u>
	48890,40	55.140

La cuenta por cobrar principal que mantiene la compañía es con la empresa Compañía Televisión del Pacífico Teledos por \$ 48.890,40.

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 \$ 48.890,40, 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%

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

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

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31	
	2018	2017
Crédito Tributario a Favor de la empresa	10.174	10.089
impuesto a la renta		
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	-	-
Crédito Tributario a Favor de la empresa Ret. IVA	-	<u>40.968</u>
Total	10.174	51.057

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre del 2018			31 de diciembre del 2017		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Neto
Instalaciones	5.823	-1.781	4.041	2.327	-1.676	651
Muebles y enseres	12.273	-10.940	1.333	12.273	-9.975	2.298
Equipo de Oficina	4.743	-4.739	4	4.743	-4.722	21
Equipo De Edición y Video	50.055	-43.467	6.588	50.055	-40.754	9.301
Equipo Filmico	70.965	-59.509	11.456	70.965	-54.361	16.604
Equipo de Sonido	268	-268	0	268	-268	-
Equipo de Computación	51.997	-51.997	-	52.395	-51.473	922
Vehículos	52.288	-52.288	0	52.288	-52.288	-
	248.411	-224.989	23.422	245.314	-215.516	29.797

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	dic-31		
	2018	2017	
Cuentas y Documentos por pagar	<u>68.624</u>	<u>90.115</u>	
	68.624	90.115	

**PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 9. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Esta cuenta presenta un saldo a diciembre de \$25,60 correspondientes a retenciones en la fuente y retenciones de IVA del mes de diciembre, valores que son cancelados en el mes de enero del 2019

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

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

		<u>2018</u>
Cuentas por pagar Carolina Ehlers		4.993
Otras Cuentas por pagar		<u>98</u>
Total		5.091

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital participaciones

Al 31 de diciembre de 2018 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

		<u>2018</u>
Maria de Lourdes Morelli Salgado		792
Carolina Ehlers		<u>8</u>
Total		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.

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El ejercicio económico 2018 generó una pérdida de \$14379.04, mientras que en el ejercicio económico 2017 presento una pérdida de \$24.800,00 en resumen el movimiento fue el siguiente:

	dic-31	
	2018	2017
INGRESOS	6.877	6.014
GASTOS	<u>-21.256</u>	<u>-30.814</u>
	-14.379	-24.800

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2018 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.



DARIO VLADIMIR VILLEGRAS CAÑIZARES
CONTADOR GENERAL