

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

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 2019, 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 2019

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. Después 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 2019

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	2019
Efectivo	-	-
Bancos	<u>25.177,00</u>	<u>20.996,26</u>
	25.177,00	20.996,26

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

En el año 2019 presenta un saldo \$ 0,00:

	dic-31	
	2018	2019
Cuentas por cobrar clientes	<u>48.890,40</u>	<u>0,00</u>
	48.890,40	-

La cuenta por cobrar principal que mantenía la compañía era de la empresa Compañía Televisión del Pacifico Teledos por \$ 48.890,40.

La gerencia tomo la decisión de dar de baja ya que no hubo solución de cobro y permaneció más de 5 años en la contabilidad.

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 2019

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 1.800 días se generó el valor de deterioro o incobrabilidad por tal razón se dio de baja.

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31	
	2018	2019
Crédito Tributario a Favor de la empresa	10.174	-
impuesto a la renta		
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	-	-
Crédito Tributario a Favor de la empresa Ret. IVA	---	---
Total	10.174	-

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	31 de diciembre del 2018			31 de diciembre del 2019		
	costo	depreciacion		costo	depreciacion	
	historico	acumulada	neto	historico	acumulada	neto
Instalaciones	5.823,00	-1.781,00	4.042,00	-	-	-
Muebles y enseres	12.273,00	-10.940,00	1.333,00	-	-	-
Equipo de oficina	4.743,00	-4.739,00	4,00	-	-	-
Equipo de edicion y video	50.055,00	-43.467,00	6.588,00	-	-	-
Equipo filmico	70.965,00	-59.509,00	11.456,00	-	-	-
Equipo de sonido	268,00	-268,00	-	-	-	-
Equipo de computacion	51.997,00	-51.997,00	-	-	-	-
Vehiculos	52.288,00	-52.288,00	-	-	-	-
Total	248.412,00	-224.989,00	23.423,00	-	-	-

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	dic-31	
	2018	2019
Cuentas y Documentos por pagar	<u>68.624</u>	<u>0.00</u>
	68.624	0,00

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 9. PATRIMONIO

Capital participaciones

Al 31 de diciembre de 2019 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

	2019
María de Lourdes Morelli Salgado	792
Carolina Ehlers	8
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.

NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El ejercicio económico 2019 generó una utilidad de \$10.946,51, mientras que en el ejercicio económico 2018 presento una pérdida de \$14.379,00 en resumen el movimiento fue el siguiente:

	2018	dic-31	2019
INGRESOS	6.877		2.151,64
GASTOS	<u>-21.256</u>		<u>-31.205,13</u>
	-14.379		10.946,51

PRODUCTORES INDEPENDIENTES PROFAEZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2019 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 WLADIMIR VILLEGAS CAÑIZARES

CONTADOR GENERAL