

ANNIE HALL PRODUCCIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La compañía Annie Hall Producciones S.A. es una sociedad anónima la cual fue constituida el 05 de Diciembre de 2011, inscrito en el Registro Mercantil el 04 de Enero de 2012 bajo número 092.

El objeto social de la empresa es la “Prestación de servicios de asesoría en Publicidad”.

Al 31 de diciembre de 2016, la empresa Annie Hall Producciones S.A., con RUC 1792353300001, desarrolla sus actividades a través de su única oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia Eloy Alfaro con domicilio fiscal en las Golondrinas E17-70 y Platero.

La empresa Annie Hall Producciones, cuenta únicamente en su nómina con ocho empleados, clasificados en un administrativo y siete en el área de producción.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS NIC.

La empresa Annie Hall Producciones se constituyó el 05 de Diciembre de 2011, por lo que se entra al grupo de las empresas cuya obligatoriedad, es la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera exigida por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la naturaleza de la compañía. Está catalogada como Pyme, debido a su estructura operativa y financiera, resaltando

que por el giro operativo de su negocio, los servicios, la adopción de NIIF no causa mayor impacto.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las Normas Internacionales de Contabilidad, buscando con ello proporcionar información sobre la situación económica financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones oportunas y confiables así como de los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la empresa Annie Hall Producciones se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

Declaración de Conformidad

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Base de medición

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

Moneda de Curso Legal

Los estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía y de acuerdo al país que se encuentra.

Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

Activo Fijo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo incluye costos y gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de otros ingresos en el resultado.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

Participación de los Trabajadores

La empresa distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código de trabajo y demás entes reguladores, el pago se lo realizara directamente a los empleados y en las fechas respectivas.

Provisiones

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisaran periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso se provisiona los Beneficios de Orden Social.

Ingresos

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

Reconocimiento de ingresos por venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Valor Agregado.

Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 1. Caja –Bancos

La cuenta caja- bancos nos muestra la disponibilidad de efectivo y sus equivalentes con los que cuenta la empresa y está compuesto de un banco conciliado al 31 de diciembre del 2016.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		50.894,87
BANCOS		50.894,87
BANCO PICHINCHA	50.894,87	

Nota 2. Cuentas por Cobrar

La cartera que presenta Annie Hall Producciones al 31 de diciembre del 2016 comprende una cuenta de varios clientes, con período de recuperación inmediata.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		11.450,10
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11.450,10	

Nota 3. Pagos Anticipados

Annie Hall Producciones, tiene como anticipo las retenciones que nos han efectuado los clientes durante el ejercicio 2016 y el crédito tributario de años anteriores.

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO		13.909,22
RETENCIÓN FTE IMP. RENTA	6.887,09	
RETENCIÓN FTE IMP. RENTA AÑOS ANTERIORES	9.609,09	
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	4.784,94	

Nota 4. Propiedad, Planta y Equipo

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	781,02
Equipo de Computación	9.675,82
Total Activo Fijo	10.456,84
(-) Amortización acumulada	-1.349,71
Total Activo Neto	9.107,13

Nota 5. Cuentas por Pagar Proveedores

Las obligaciones por pagar, corresponden a proveedores nacionales.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	28.482,00
PROVEEDORES NACIONALES	28.482,00

Nota 6. Cuentas por Pagar con Accionistas, Socios, Participes

Corresponden a obligaciones por pagar a préstamos que han realizado accionistas.

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS,SOCIOS	16.391,21
ACCIONISTAS	16.391,21

Nota 7. Otras Obligaciones por Pagar

La integran las obligaciones cotidianas de las empresas, IESS, administración tributaria, empleados y otras obligaciones a corto plazo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		13.552,66
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.709,24	
CON EMPLEADOS	6.527,40	
CON EL IESS	500,18	
IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO CORRIENTE	1.969,43	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	846,41	

Nota 7. Capital

NÚMERO DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
CÉDULAS	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	APORTACIONES
1711045169	LEON MICHELI ALESSANDRO GABRIEL	ITALIANO	408
1713172862	GAVILANEZ ENDARA DIEGO FERNANDO	ECUATORIANO	392
	TOTAL APORTES		800

El capital social de la empresa está constituida por acciones a razón de 1,00 cada una y se encuentra distribuido de acuerdo al cuadro anterior.

NOTA AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 8. Ventas

La actividad principal del negocio es la prestación de servicios en asesoría de publicidad en Annie Hall Producciones S.A.

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		172.696,66
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	172.511,41	
OTROS INGRESOS	185,55	
TOTAL INGRESOS		172.696,66

Nota 9. Costos

El costo total de la prestación del servicio.

COSTOS		
COSTOS DE PRODUCCIÓN		79.728,32
PRODUCCION	79.728,32	
TOTAL COSTOS		79.728,32

Nota 10. Gastos Operacionales

Los siguientes gastos operaciones sirven para el giro del negocio.

52 GASTOS OPERACIONALES		86.848,87	
521 GASTOS DE VENTA	1.031,52		
52101 MOVILIZACION	20,43		
51102 COMBUSTIBLE	1.011,09		
523 GASTOS DE ADMINISTRACION	46.287,06		
52301 SUELDOS Y SALARIOS	22.454,18		
52306 APORTE PATRONAL	2.728,15		
52307 FONDOS DE RESERVA	1.834,42		
52308 DECIMO TERCER SUELDO	1.871,19		
52309 DECIMO CUARTO SUELDO	1.098,00		
52318 DESPIDO INTEMPESTIVO	10.800,00		
BONIFICACION DESAHUCIO	4.525,00		
52326 BONIFICACIONES	237,08		
VACACIONES	624,53		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	114,51		
524 SERVICIOS GENERALES	11.085,67		
52402 ARRIENDO Y ALQUILERES			
52403 ARRIENDO OFICINA	9.130,43		
52411 TELEFONO FAX RECEPTORES	108,33		
52414 INTERNET	1.428,00		
52415 ENERGIA ELECTRICA	273,96		
52416 AGUA POTABLE	144,95		
525 HONORARIOS Y SERVICIOS TERCEROS	23.142,45		
52503 HONORARIOS PROFESIONALES	5.269,80		
GASTO COMISIONES	8.035,83		
52504 SEGURIDAD Y VIGILANCIA	241,07		
52506 SERVICIOS PRESTADOS	5.879,60		
52507 GASTOS DE VIAJE	1.037,02		
GASTOS DE GESTION	254,55		
GASTO ATENCION CLIENTES	2.424,58		
526 REPARACION MANTENIMIENTO Y SUMINISTROS	4.264,86		
52604 REPARACION Y MANTENIMIENTO INSTALACIONES	580,67		
52619 LIMPIEZA	857,24		
52625 SUMINISTROS Y MATERIALES	121,65		
52626 MANTENIMIENTOS VEHICULOS	480,00		
52650 GASTOS NO DEDUCIBLES	2.225,30		
527 DEPRECIACIONES	1.037,31		
52703 DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	78,10		
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	959,21		
53 GASTOS NO OPERACIONALES	1.545,54	1.545,54	
531 GASTOS FINANCIEROS	178,06		
53105 GASTOS BANCARIOS	178,06		
532 IMPUESTOS CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	1.367,48		
53203 GASTO PARTICIPACION UTILIDADES			
53203 MULTAS SRI - IESS	841,18		
53204 IVA GASTO	424,72		
53212 CUOTAS Y CONTRIBUCIONES	101,58		

NOTA AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nota 11. Capital Social

Como fue explicado anteriormente el capital social de la empresa es de \$ 800.00 y no ha sufrido ningún cambio desde el momento en que se constituyó.

Nota 12. Utilidades no Distribuidas

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	6.145,55
--	----------

La empresa, por cuestiones de liquidez, decidió no distribuir sus utilidades (dividendos) y mantenerlos como parte del patrimonio, para en un futuro capitalizarlas o dependiendo de la disponibilidad, distribuir las a los socios.

Nota 13. Utilidad del Ejercicio

La empresa Annie Hall Producciones, presenta una utilidad que asciende a \$1.918,67, luego de distribuir el 15% para sus trabajadores y el respectivo impuesto a la renta.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Nota 13. Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento

El Estado de Flujo del efectivo, cierra con un saldo positivo de 41.984,93. Y en el flujo de Operación, se presenta una variación positivo de 32.308,41 por la prestación de servicios y la cartera recaudada.

FLUJO DEL EFECTIVO	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RECIBIDO DE CLIENTES	168.046,86
PAGADO A PROVEEDORES	-126.062,63
TOTAL ACTIVIDADES OPERACIÓN	41.984,23

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-9.675,82
TOTAL ACTIVIDADES INVERSIÓN	-9.675,82
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
SALIDAS DE EFECTIVO	0,00
TOTAL ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO	00,00
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	32.308,41

CONCLUSIÓN:

Se han expresado las diferentes Notas a los cuatro estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, sin embargo y si es necesario proporcionar mayor información sobre el informe, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.

Cordialmente,

ANNIE HALL PRODUCCIONES S.A.



Eduardo León.

Gerente General

C.I. 1709263501



Yolanda Guacalés T

Contadora General

RUC. 0401397120

Quito, Febrero 2017