QUAPRODFILMS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Quaprodfilms Cía. Ltda., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Tercera del Cantón Quito, el 24 de Agosto del 2011, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No.07-Q-IJ-003824 del 30 de Agosto del 2011. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 3266, otorgada el 27 de Septiembre del 2011, con el objeto social de prestación de servicios de publicidad en general.

NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

   Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador. La empresa actualmente aplica NIIF

b) Base de Preparación

   Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

   Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD $), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD $) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

   Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Propiedad, Panta y equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad de inversión, planta y equipo:

1. Uso en procesos de preproducción, instalaciones, trabajos, servicios o para necesidades de la administración de la Compañía;

2. Uso durante un lapso [vida económica) que exceda de 12 meses;

3. Los activos mencionados que en su mayoría son Propiedades de Inversión no deben estar sujetos a futuras ventas;

4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad de inversión, se registra a su costo histórico, no tiene cargos por deterioro. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y deterioro en el caso de activos menores se cargan a la operación corriente, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

e) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

f) Ingresos

Los Ingresos se registran en base al principio de realización.

g) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

i) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

j) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro.

k) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

l) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha han sido revisados los estados financieros las cuentas no presentan valores por ajustes mayores por lo tanto no han sido aplicados por ser inmateriales.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
Caja	126.09
Produbanco	6,874.68
TOTAL	**7,000.77**

NOTA 4 – CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CÓDIGO	NOMBRE	SALDO
CLI28	ROMEMIT S.A.	16.697,50
CLI8	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.	995,22
CLI35	Agroroots Cia Ltda	308,00
CLI31	AHCORP Ecuador Cia Ltda	1.732,50
CLI34	AL MERCATO	132,00
CLI15	Alarcon Castro Andrea	635,84

CLI36	Bohórquez Quvedo Diana María	504,00
CLI2	Brief Creativo SC	9.783,00
CLI30	Chiriboga Boschetti David Ernesto	784,36
CLI24	Daniel Astudillo Grijalva	1.087,65
CLI17	Ecuajugos SA	718,20
CLI32	Floricentra del Ecuador Cia Lda	1.470,15
CLI21	María José Ortega	1.256,92
CLI10	NESTLÉ ECUADOR S.A.	13.410,19
CLI4	Novartis Colombia SA	30,00
CLI27	Yanbal Ecuador SA	4.978,40
TOTAL		**54,523.93**
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		**(1,788.38)**

NOTA 5 – PAGOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
Anticipo proveedores	40.00
Garantías entregadas	1,050.00
TOTAL	**1,090.00**

NOTA 6 – IMPUESTO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
Retención fuente	(624.24)
IVA crédito fiscal	3,065.96
Retenciones fuente períodos anteriores	1,309.34
TOTAL	**3,751.06**

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
Muebles y Enseres	4,950.08
Dep/acum muebles y enseres	(1,692.11)
Maquinaria y Equipo	71,644.39
Dep/acum maquinaria y equipo	(19,985.01)
Equipos de Computación	876.36
Dep/acum equipos de computacion	(876.36)
TOTAL	**54,917.35**

NOTA 8 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
Proveedores por pagar	10,5231.29
Proveedores Anteriores	723.49
Dividendos socios	3,188.76
TOTAL	**14,443.54**

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
TC por pagar	9,211.53
TOTAL	**9,211.53**

NOTA 10 – PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
Décimo tercero por pagar	299.80
Décimo cuarto por pagar	668.00
TOTAL	**967.80**

NOTA 11 – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
Retención IVA por pagar	202.67
Retenciones en la Fuente	211.39
TOTAL	**414.06**

NOTA 12 – OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
Sueldos por pagar	988.94
IESS por pagar	888.91
Préstamos IESS por pagar	1,000.37
Fondos de Reserva por pagar	32.51
TOTAL	**2,910.73**

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de esta cuenta asciende a USD$ 3,188.76.

NOTA 14 – PARTICIPACIÓN EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde al 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio fiscal 2018. Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	USD $
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,140.75
15% Participación trabajadores	321.11

NOTA 15 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018, el valor de esta cuenta es de USD$90,558.19 y se compone de la siguiente manera:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de USD $7.002,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 7.002 participaciones de US $ 1.00 de dólar cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 asciende a un valor de USD $ 1,125.50.

Resultados Acumulados - Corresponde a resultados obtenidos en ejercicios anteriores Al 31 de diciembre del 2018 este valor asciende a USD $ 100,481.57.

Pérdidas Acumuladas.- Corresponden a pérdidas acumuladas que incurrió la empresa en ejercicios anteriores, al 31 de Diciembre 2018 este valor asciende a USD ($18,492.26).

Resultados del Ejercicio - Corresponde a ganancias obtenidas en el ejercicio 2018. Al 31 de diciembre del 2018 este valor asciende a USD $441.38, después de participación de empleados e impuesto a la renta.

Nota 11- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Lcda. Gladys Beltrán
Contadora General