

## **PROMUSIC CIA.LTDA.**

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

#### **NOTA 1 – OPERACIONES**

PROMUSIC CIA.LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 11 de agosto de 2004.

De acuerdo a escritura pública de la Compañía PROMUSIC CIA.LTDA. el objeto social es la elaboración y el desarrollo de producciones y post producciones musicales: así como arreglos musicales, grabaciones, ediciones de audio, locución y musicalización.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1 Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC'S), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

##### **2.2 Registros contables y unidad monetaria**

Los Estados Financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

##### **2.3 Efectivo y sus equivalentes**

La Compañía para propósitos de presentación del Estado de Flujos de Efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.

## **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **(Continúa)**

#### **2.4 Activos Fijos, neto**

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

#### **2.5 Participación de trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades netas, esta provisión es registrada con cargo a resultados del ejercicio que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### **2.6 Provisión para impuesto a la renta**

La provisión para el pago del impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año y se carga a resultados.

#### **2.7 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

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.

#### **2.8 Beneficios de empleados**

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal

El costo de los beneficios definidos, jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado de acuerdo al estudio actuarial realizado por una empresa especializada.

#### **2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

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

### NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

#### Composición:

	<u>2014</u>
Bancos	66,573.00
<b>Total</b>	<b>66,573.00</b>

### NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	<u>2014</u>
Cuentas y documentos por cobrar clientes nacionales	32,407.87
<b>Total</b>	<b>32,407.87</b>

### NOTA 5 – ACTIVOS FIJOS

	<u>2014</u>
Maquinaria y Equipos	45,653.00
(-) Depreciación Maquinaria y Equipos	<u>3,452.00</u>
<b>Total</b>	<b>42,201.00</b>

### NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2014</u>
Cuentas por pagar nacionales	44,526.00
Prestamos accionistas	23,452.00
Participación trabajadores	<u>3,514.80</u>
<b>Total</b>	<b>71,492.80</b>

## NOTA 7 – CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 comprende \$30.000 participaciones constituidas de la siguiente manera:

SOCIOS 2014	US\$	%
Germán Napoleón Baca Garrido	\$ 29,675.00	98.92%
Diego Rubén Sandoval Cano	\$ 163.00	0.543%
Maria Belén Baca Garrido	\$ 162.00	0.54%
<b>Total</b>	<b>\$ 30,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA

La declaración de impuesto a la renta para el año 2014 fue conciliada de la siguiente manera:

	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de impuestos y participación de trabajadores	23,432.00
15% Participación trabajadores	3,514.80
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>19,917.20</b>
(+) Gastos no deducibles	-
<b>Base imponible para impuesto a la renta</b>	<b>19,917.20</b>
22% impuesto a la renta	4,381.78
(-) anticipo determinado ejercicio anterior	1,681.71
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	1,682.71
(-) retenciones en la fuente del año	5,073.84
(-) Crédito Tributario años anteriores	128.63
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<b>(819.69)</b>

## NOTA 9 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de emisión del informe, no se produjeron otros eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,

  
Marlon Muñoz E.  
CONTADOR