



LLAMINGOFILMS S.A.

RUC: 1792229499001

EXPEDIENTE: 164120

INDICE:

- Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019.



POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

LLAMINGOFILMS S.A. Es una empresa ubicada en PICHINCHA / QUITO / LA CONCEPCIÓN / GRANDA CENTENO OE4-550 Y SANCHO DE LA CARRERA. Su actividad principal es CREACION PRODUCCION DIRECCION PROMOCION ASESORIA Y COMERCIALIZACION DE PROGRAMAS DE RADIO TELEVISION CINEMATOGRAFICAS.

NOTA No. 2

BASE DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica , que es la moneda oficial del Ecuador. La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.



NOTA No. 3

RESUMEN DE POLÍTICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Agrupar las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras de la empresa, contiene las cuentas de caja chica, cuenta corriente en Banco Produbanco-Pichincha.

- Cuentas corrientes en el Banco Produbanco y Pichincha: cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad.

3.2 Documentos y cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas cuentas por cobrar relacionadas y crédito tributario IVA.

- Cuentas por Cobrar Relacionadas: Montos anticipados que representan derecho de cobro a Socios.
- Crédito Tributario IVA: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA por adquisiciones,
- ☑ Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.

3.3 Propiedad, planta y equipo:

Agrupar las cuentas que representan derecho de propiedad de la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, contiene las subcuentas Muebles y enseres, maquinaria y equipo. Equipo de computación, vehículos y sus respectivas depreciaciones acumuladas

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar locales:

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores



comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, Obligaciones con la Administración Tributaria y Cuentas por pagar relacionadas.

Proveedores: Obligaciones por compras de bienes y servicios a proveedores nacionales.

Obligaciones con la Administración Tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar.

Cuentas por pagar relacionadas: Obligaciones por concepto de préstamos a la empresa por parte de los accionistas.

3.5 Capital.

Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: Registra los aportes en efectivo de los socios pagados en su totalidad.



A continuación se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

LLAMINGOFILMS SA

RUC:1792229499001

BALANCE GENERAL Al: 31/12/2019

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	44,025.92	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	50,990.28	
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANT	300.00	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	35,160.54	
1.1.	TOTAL CORRIENTE		130,476.74
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	931.22	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		931.22
1.	TOTAL ACTIVOS		131,407.96
			<u>131,407.96</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-26,497.70	
2.1.05.	PROVISIONES	-54,055.27	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-4,926.50	
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA	-15,386.77	
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-2,240.13	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-103,106.37
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE	-1,800.27	
2.2.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-1,800.27
2.	TOTAL PASIVO		-104,906.64
			<u>-104,906.64</u>



3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-800.00	
3.1.	TOTAL CAPITAL		-800.00
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	-62,159.13	
3.6.02.	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	42,611.00	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-19,548.13
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-20,348.13
			<hr/> <hr/>
			-20,348.13
	RESULTADO DEL PERIODO :		-6,153.19
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		-131,407.96
			<hr/> <hr/>

3.6 Resultados Acumulados:

Agrupa las subcuentas que representan Ganancias o Pérdidas de ejercicios pasados como resultado de su actividad económica. Agrupa la subcuenta Utilidades acumuladas:

- Utilidades acumuladas: Registra la utilidad de los ejercicios desde el año 2010 hasta el 2016.
- Pérdidas acumuladas: Registra la pérdida del ejercicio 2017 y 2018.

3.7 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupa las subcuentas que registran las ventas de servicios inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: Venta tarifa 12%.



- Venta tarifa 12%: Incluye los ingresos por la prestación y comercialización de servicios.

3.8 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.8.1 Gastos de Ventas:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que se consideran como consumo de servicios relacionados directamente con la venta de servicios y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

3.8.2 Gastos Administrativos: Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: Sueldos, Beneficios Sociales, Honorarios, Otros y Financieros



A continuación se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

LLAMINGOFILMS SA

RUC: 1792229499001

Estado de Resultados

Desde: 01/01/2019

Hasta: 31/12/2019

Fecha del Reporte: 29/06/2020 10:25:10 PM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	TOTAL SERVICIOS	-332,376.94	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	-332,376.94	
4.2.	OTROS INGRESOS		
4.2.01.	TOTAL OTROS INGRESOS	-24,776.26	
4.2.	TOTAL OTROS INGRESOS	-24,776.26	
4.	TOTAL INGRESOS	-357,153.20	
			-357,153.20
5.	EGRESOS		
5.2.	GASTOS		
5.2.01.	TOTAL GASTOS DE VENTAS	286,298.83	
5.2.	TOTAL GASTOS	286,298.83	
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	47,202.51	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	47,202.51	
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,892.32	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,892.32	
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	15,606.35	
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	15,606.35	
5.	TOTAL EGRESOS	351,000.01	
			351,000.01
Resultado del Periodo :			-6,153.19



3.9 Estado de Flujos de Efectivo:

Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo, las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento, aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA No. 4

RESULTADO NETO DEL PERÍODO

La utilidad generada en el periodo 2019 fue de \$ 6153.19 antes de participación trabajadores e impuesto a la renta.

NOTA No. 5

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de febrero del 2020 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.