

**PELICULAS MEXICANAS DEL  
ECUADOR S.A.**

**Estados Financieros  
al 31 de diciembre de 2014**

**Palmas Misioneras del Ecuador S.A.**

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

		Diciembre 31	
		2014	2013
		(En US dólares)	
<b>ACTIVOS</b>	Notas		
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	598.30	491.35
Documentos y cuentas por cobrar, neto.		-	-
Otras cuentas por cobrar		-	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas	6	-	-
Activos por impuestos corrientes		17,783.51	18,293.94
Otros activos corrientes		-	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>18,381.81</b>	<b>18,785.29</b>
<b>Activo NO Corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo, neto		-	-
Servicios y otros pagos anticipados		-	-
Activo Intangible		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas		-	-
Otros activos no corrientes		-	-
<b>Total activo NO corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>18,381.81</b>	<b>18,785.29</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar	7	-	14.25
Cuentas por pagar relacionadas	6	-	-
Provisiones		-	-
Con la administración tributaria		164.08	634.50
Otras obligaciones corrientes		-	-
Anticipo de clientes		-	-
Otros pasivos corrientes		-	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>164.08</b>	<b>648.75</b>
<b>Pasivo NO Corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar		-	-
Cuentas por pagar relacionadas		-	500.00
Jubilación patronal		-	-
Otros beneficios no corrientes para los empleados		-	-
Pasivo diferido		-	-
<b>Total Pasivo NO Corriente</b>		<b>-</b>	<b>500.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>164.08</b>	<b>1,148.75</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	11	800.00	800.00
Reserva legal	12	1,380.59	1,380.59
Resultados acumulados	13	15,455.95	15,552.92
Resultados Adopción por Primera vez NIIF	13	-	-
Ganancia (Pérdida) neta del período		581.19	(96.97)
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>18,217.73</b>	<b>17,656.54</b>
<b>TOTAL PASIVO PATRIMONIO</b>		<b>18,381.81</b>	<b>18,785.29</b>


  
 SRA. WENDY ESPINOZA D.      ING. OSWALDO VEGA MORENO  
 REPRESENTANTE LEGAL      CONTADOR

\* Las notas adjuntas son parte integral de los EF's

**Pelulos Maticos del Ecuador S.A.**  
Estado del resultado integral  
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

		Diciembre 31	
		2014	2013
		(En US dólares)	
<b><u>INGRESOS</u></b>	Notas		
Ingresos actividades ordinarias		-	-
<b><u>COSTOS</u></b>			
<b><u>GANANCIA BRUTA</u></b>		-	-
<b><u>GASTOS</u></b>			
Remuneraciones y Gastos Generales	8	471.02	5,047.15
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>471.02</b>	<b>5,047.15</b>
<b><u>OTROS INGRESOS</u></b>	9	<b>1,224.39</b>	<b>5,619.98</b>
<b><u>OTROS GASTOS (INCL. FINANCIEROS)</u></b>	9	<b>8.10</b>	<b>35.30</b>
<b><u>GANANCIA (PERDIDA) ANTES 15 PART. TRAB. E RENTA OPER. CONT.</u></b>		<b>745.27</b>	<b>837.53</b>
15% Participación trabajadores			
22% Impuesto a la renta	10	164.08	634.50
<b><u>GANANCIA (PERDIDA) OPER. CONT. ANTES IMP. DIFERIDO</u></b>		<b>581.19</b>	<b>(96.97)</b>
Gasto por impuesto diferido		-	-
Ingreso por impuesto diferido		-	-
<b><u>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</u></b>		<b>581.19</b>	<b>(96.97)</b>


  
**SRA. WENDY ESPINOZA D.**      **ING. OSWALDO VEGA MORENO**  
REPRESENTANTE LEGAL      CONTADOR

\* Las notas adjuntas son parte integral de los EF's

**Películas Mexicanas del Ecuador S.A.**  
 Estado de flujos de efectivo por el método directo  
 Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	Diciembre 31 (En US dólares)	<u>2013</u>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de operación:</b>			
Efectivo recibido de clientes y otros cobros	-		-
Efectivo pagado de proveedores, empleados y otros impuestos	(124.07)		(4,636.00)
Intereses	-		-
Otros entradas (salidas) de efectivo	231.02		5,625.43
<b>9501 Efectivo neto (utilizado en) provisto por las act. Operación</b>	<b>106.93</b>		<b>936.89</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>			
Dividendos	-		62.35
Pago por compra de propiedades, planta y equipos	(12,305.36)		-
Otros entradas (salidas) de efectivo	-		-
<b>9502 Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión</b>	<b>(12,305.36)</b>		<b>62.35</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>			
Efectivo pagado por préstamos	-		-
Otros entradas (salidas) de efectivo	-		-
<b>9503 Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>9504 Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes</b>	<b>106.95</b>		<b>999.23</b>
<b>9506 Efectivo y equivalentes de efectivo inicio de año</b>	<b>491.35</b>		<b>92.12</b>
<b>9507 Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>598.30</b>		<b>491.35</b>

  
 WENDY ESPINOZA D. REPRESENTANTE LEGAL  
  
 ING. OSWALDO VEGA MORENO CONTADOR

\* Las notas adjuntas son parte integral de los EF's

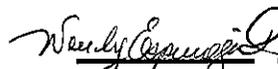
**Películas Mexicanas del Ecuador S.A.**

Estado de cambios en el patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013

(Expresados en dólares)

Concepto	301 Capital Social	302 Aporta Fictiva Capitalización	30401 Reserva Legal	30402 Reserva Fac. Estatutaria	30601 Utilidad/Perdida Acumuladas	30603 Resultados Acum Aplie NIII	30702 Pérdida Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero de 2012	800.00		400.00	980.59	27,233.90		(11,680.98)	17,733.51
Transferencias					(11,680.98)		11,680.98	-
Resultado Integral							(96.97)	(96.97)
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	800.00	-	400.00	980.59	15,552.92		(96.97)	17,636.54
Transferencias					(96.97)		96.97	-
Resultado Integral							581.19	581.19
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	800.00	-	400.00	980.59	15,455.95	-	581.19	18,217.73

  
 WENDY ESPINOZA D.  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 OSWALDO VEGA MORERO  
 CONTADOR

\* Las notas adjuntas son parte integral de los EF's

## **1. INFORMACIÓN GENERAL.-**

PELICULAS MEXICANAS DEL ECUADOR S.A. es una compañía domiciliada en Guayaquil- Ecuador, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público don José María Montaiván Cornejo, el 13 de mayo de 1949, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 18 de Mayo del año 1949, sus oficinas se encuentran ubicadas actualmente en Av. Juan Tanca Marengo KM 4.5 2do Pasaje 32 N.O. y calle 18 H N.O. teniendo como actividad económica principal distribución de filmes y videocintas, su número de Ruc es el # 0990118213001 y Expediente # 2557.

Actualmente la compañía solo tiene personal jubilado.

## **2. BASES DE PRESENTACION.-**

Los Estados Financieros de la compañía 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. Están presentados en las unidades monetarias de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los valores reconocidos en los estados financieros son detallados en este documento.

## **3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-**

### **a) Declaración de cumplimiento**

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en las compañías sujetas a su control. Mediante resoluciones se determinó el ejercicio económico 2011 año de transición y el 2013 para la emisión de los primeros estados financieros bajo NIIF. Se indica que los estados financieros por el año que termina el 31 de diciembre del 2014 de la compañía han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para las PYMES.

### **b) Bases de medición**

Los estados financieros de la compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, como se explica en las políticas contables más adelante.

- I. *Costo histórico*: El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios
- II. *Valor razonable*: El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando otra técnica de valuación.

- c) Efectivo y equivalente de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo rápidamente.
- d) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales son basadas en condiciones de crédito normales y no generan interés

**4. JUICIOS CONTABLES CRITICOS Y FUENTES CLAVE PARA ESTIMACIONES.-**

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados), en conformidad con las NIIF requiere 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes

**5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.-**

El efectivo y equivalente de efectivo se compone de todos los saldos de efectivo y depósitos de los cobros efectuados productos de la operación del negocio y que son usados para gestionar cada uno de sus compromisos operativos. Al 31 diciembre del 2014 y 2013 en la compañía, este rubro comprende:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(En US dólares)	
Efectivo en Bancos Locales	598.30	491.35
<b>Total</b>	<b><u>598.30</u></b>	<b><u>491.35</u></b>

**6. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.-**

Los principales saldos y transacciones con compañías relacionadas, efectuadas de común acuerdo entre las partes no generan intereses y no tienen garantías específicas, incluyen las siguientes:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(En US dólares)	
<b><u>CORRIENTE:</u></b>		
<b>Cuentas por cobrar:</b>		
Relacionadas Locales	0.00	0.00
<b>Cuentas por Pagar:</b>		
Relacionadas Locales	0.00	0.00
<b><u>NO CORRIENTE:</u></b>		
<b>Cuentas por cobrar:</b>		
Relacionadas Locales	0.00	0.00
<b>Cuentas por Pagar:</b>		
Dorlco S.A.	0.00	500.00

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

El valor de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2014 y 2013 incluyen entre otros: pagos corrientes por cancelar a proveedores locales y agencias. Este rubro comprende:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(En US dólares)	
<b><u>CORRIENTE:</u></b>		
<b><u>Cuentas y Documentos por Pagar Locales:</u></b>		
Proveedores	0.00	14.25
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>14.25</b>

**NO CORRIENTE:**

**Cuentas y Documentos por Pagar Locales:**

**8. COSTOS Y GASTOS.-**

Un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(En US dólares)	
Administrativos	470.48	5,032.53
Otros Gastos	0.54	14.62
Financieros	8.10	35.30
<b>Total:</b>	<b><u>479.12</u></b>	<b><u>5,082.45</u></b>

**9. OTROS INGRESOS.-**

Otros ingresos pueden incluir intereses bancarios recibidos, reembolsos varios, reversos, dividendos, entre otros. Para el año 2014 el valor fue de \$ 1,224.39 y en el 2013 de \$ 5.619.98, y \$ 99,375.75 en 2012

**10. GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.-**

El impuesto a las ganancias se calcula este año 2014 y el 2013 al 22% (En el 2012 fue del 23% y 24% para el 2011) de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto por impuesto a las ganancias del año 2014 es de \$ 164.08 en el 2013 fue de \$634.50, en el 2012 es de \$75.98 y \$ 446.06 en 2011.

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(En US dólares)	
Impuesto corriente	164.08	634.50
<b>Total:</b>	<b><u>164.08</u></b>	<b><u>634.50</u></b>

**11. CAPITAL EN ACCIONES.-**

El capital social al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es de US \$ 800,00 comprenden 4.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 0,20 (veinte centavos de dólar) cada una, completamente pagados, emitidos y en circulación.

El capital social se desglosa así:

**PELICULAS MEXICANAS DEL ECUADOR PELIMEX S.A.**  
**COMPOSICION DEL CAPITAL SOCIAL AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

ACCIONISTAS	PAIS	TOTAL CAPITAL	%	# ACCIONES	V/U CADA ACCION
		Monto en dolares			Monto en dólares
Apellidos y Nombres					
ESPINOZA DELGADO WENDY ELENA	ECUADOR	799.80	99.9750%	3,999	0.2
TENETTE DUQUE MARCOS EDUARDO	ECUADOR	0.20	0.0250%	1	0.2
<b>TOTAL</b>		<b>800.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,000</b>	

**12. RESERVAS.-**

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. En el año 2014 no hubo apropiación de reserva legal por cumplir con el límite legal.

La ley faculta a las compañías que mediante Junta General podrán acordar la formación de reservas especiales o facultativas y las estatutarias cuando el estatuto social de la compañía lo establezca.

**13. RESULTADOS ACUMULADOS.-**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de estas cuentas corresponde a los valores acumulados de años anteriores y a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para distribución de dividendos, entre otros. Se desglosa la cuenta Resultados de adopción por primera vez de las NIIF, la cual es producto del ajuste del proceso de conversión a las normas de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES).

**14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (13 de marzo del 2015). No han ocurrido hechos o eventos que en opinión de la administración, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que requieran ser revelados en el presente informe.

**15. CONTIGENCIAS.-**

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros

**16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Estos Estados Financieros en su conjunto fueron conocidos y aprobados por la administración de la compañía el 13 de marzo del 2015.