

PRISMA IMAGEN PRIMAGEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA, OBJETIVOS Y REGIMEN ADMINISTRATIVO.

1.1. DOMICILIO

PRISMA IMAGEN PRIMAGEN S.A., tiene su domicilio en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Calle Seniergues y Rufino Marín. Se constituyó jurídicamente mediante trámite No. 2019.1.22242, del 04 de septiembre de 2019 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 4977 de 04 de septiembre de 2019.

1.2. FINALIDAD

De conformidad con el estatuto, el objetivo social consiste en:

“LA COMPAÑÍA TENDRÁ POR OBJETO DEDICARSE A LA ACTIVIDAD REALIZACIÓN DE CAMPAÑAS DE COMERCIALIZACIÓN Y OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD DIRIGIDOS A ATRAER Y RETENER CLIENTES: PROMOCIÓN DE PRODUCTOS, COMERCIALIZACIÓN EN EL PUNTO DE VENTA, PUBLICIDAD DIRECTA POR CORREO Y ASESORAMIENTO EN MARKETING, CREACIÓN DE STANDS, OTRAS ESTRUCTURAS Y LUGARE DE EXHIBICIÓN, DISTRIBUCIÓN O ENTREGA DE MATERIALES O MUESTRAS DE PUBLICIDAD.; ASÍ COMO TAMBIÉN PODRÁ EJECUTAR LAS ACTIVIDADES: ALQUILE DE ESPACIOS DE PUBLICIDAD EN VALLAS PUBLICITARIAS, ETCÉTERA. CREACIÓN Y COLOCACIÓN DE ANUNCIOS DE PUBLICIDAD AL AIRE LIBRE EN: CARTELES, TABLEROS, BOLETINES Y CARTELERAS, DECORACIÓN DE ESCAPARATES, DISEÑO DE SALAS DE EXHIBICIÓN, COLOCACIÓN DE ANUNCIOS EN AUTOMOVILIES Y BUSES, ACTIVIDADES DE PERIFONEO, ETCÉTERA. CREACIÓN E INSERCIÓN DE ANUNCIOS EN PERIÓDICOS, REVISTAS, PROGRAMAS DE RADIO Y DE TELEVISIÓN, INTERNET Y OTROS MEDIOS DE DIFUSIÓN. OTROS SERVICIOS DE PUBLICIDAD N.C.P.”.

1.3. REGIMEN ADMINISTRATIVO

La Compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por:

- a.- Presidente
- b.- Gerente General

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1. BASES PARA LA INFORMACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

Los registros contables y los Estados Financieros de PRISMA IMAGEN PRIMAGEN S.A., están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria en curso legal de la República el Ecuador.

Los estados financieros son preparados conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

La información contable y financiera se registra y presenta de acuerdo a un plan de cuentas adoptada por la compañía, se procesa en un sistema contable computarizado, con enlace de datos que permite mantener información contable actualizada y con respaldos de los procesos de informes en medios magnéticos.

La compañía prepara los estados financieros en forma anual, y los anexos correspondientes para la revelación de la información contable y financiera.

2.2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se registran en el momento que se perciben en tanto los gastos se contabilizan por el método del efectivo.

2.3. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición, las mejoras significativas serán capitalizadas, mientras que los gastos por mantenimientos y reparaciones menores se cargarán directo al gasto.

2.4. IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

De acuerdo a las disposiciones de la Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno y como agente de retención del IVA y Retenciones en la Fuente, cumple con lo dispuesto en la normatividad vigente de forma mensual y anual.

2.5. BENEFICIOS LABORALES

La compañía cumple con las disposiciones legales del código de trabajo y reglamentación interna.

NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

Nos indica el valor del efectivo y su equivalente, la composición del saldo al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

DETALLE	USD	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1	4322.91
TOTAL	USD.	4322.91

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: comprende los valores disponibles que posee la empresa al 31 de diciembre de 2019: efectivo, fondo de caja chica y depósitos en cuenta corriente Banco Pichincha.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Representan los derechos exigibles originados por servicios prestados por créditos a cargo de los clientes y otros deudores, que continuamente se convierten en valores disponibles. Al 31 de diciembre de 2019, esta cuenta incluye:

DETALLE	USD	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1	20455.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS	1	76.38
TOTAL	USD.	20531.38

NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Representan obligaciones originadas por el giro normal del negocio así como compras de bienes y servicios realizados a crédito. Al 31 de diciembre de 2019, esta incluye:

DETALLE	USD	VALOR
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	1	25.20
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1	3.58
TOTAL	USD.	28.78

PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS: En esta cuenta se registra el valor pendiente a pagar por impuestos según conciliación tributaria a diciembre 2019.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR: En esta cuenta se registra el valor que se ha generado por impuesto a las utilidades del año 2019.

NOTA 6. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DETALLE	USD	VALOR
OBLIGACIONES CON EL IESS	1	345.60
TOTAL	USD.	345.60

OBLIGACIONES CON EL IESS: En esta cuenta se registra el valor pendiente a pagar por los aportes personales y patronales de los empleados correspondientes a diciembre 2019.

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

DETALLE	USD	VALOR
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	1	23667.21
TOTAL	USD.	23667.21

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES: En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago a largo plazo que no provienen del giro del negocio.

NOTA 8. PATRIMONIO

DETALLE	USD	VALOR
CAPITAL SUSCRITO Y/ASIGNADO	1	1600.00
CAPITAL NO PAGADO	1	-800.00
UTILIDAD AÑO 2019	1	12.70
TOTAL	USD.	812.70

NOTA 9. ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DETALLE	USD	VALOR
INGRESOS NO OPERACIONALES	1	9000.00
SUELDOS Y SALARIOS	1	6240.00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	1	758.16
OTROS	1	450.00
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	1	54.88
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	1	914.55

OTROS			
INTALACION ORGANIZACIÓN Y SIMILARES	1		349.20
COSTOS DE TRANSACCION	1		217.52
GASTOS NO DEDUCIBLES	1		-0.59
TOTAL		USD.	16.28

Realizado por:

Cintya Navas E.

Cintya Eliana Navas Tamayo
GERENTE GENERAL
PRISMA IMAGEN PRIMAGEN S.A.