

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

Estados Financieros

Correspondientes al período terminado al
31 de Diciembre de 2019

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera –
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Información General	7
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	7
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	7
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
2.2. Documentos y Cuentas por Pagar	8
2.3.-Impuestos Corrientes y Diferidos	8
2.4.- Beneficios Sociales a empleados	8
2.5.-Capital Social	8
2.6.-Reconocimiento de Ingresos	8
3.- Ingresos de Actividades Ordinarias	8
4.- Costo de Venta	9
5.-Participacion Utilidades	9
6.-Gasto Impuesto a la Renta	9
7.-Efectivo y Equivalente a efectivo	10
8.-Cuentas por cobrar	10
9.-Activos por Impuestos Corrientes	10
10.- Propiedad planta y Equipos	11
11 -Cuentas y Documentos por Pagar	11
12.-Otras Obligaciones Corrientes	12
13.-Capital Social	12
14.-Hechos posteriores	13

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

PROSILENCIO CIA. LTDA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
	Notas	SALDOS NIIF 2019	SALDOS NIIF 2018	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	429,52	2.540,00	-2.110,48
CUENTAS POR COBRAR	8			
Clientes		5.880,00	5.985,00	-105,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	9			
Crédito Tributario (IVA)		1.085,03	97,64	987,39
Crédito Tributario (IR)		610,55	546,62	63,93
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		8.005,10	9.169,26	-1.164,16
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
Muebles y Enseres (Otras propiedades P&E)		10.000,00	10.000,00	0,00
Equipos de Computación		3.000,00	3.000,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE				
Costo de propiedad de P&E		-7.918,39	-5.985,63	-1.932,76
		5.081,61	7.014,37	-1.932,76
TOTAL DE ACTIVOS		13.086,71	16.183,63	-3.096,92
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10			
Proveedores Nacionales		0,00	5.787,88	-5.787,88
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11			
Con la Administración Tributaria		147,20	0,00	147,20
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		559,63	0,00	559,63
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		706,83	5.787,88	-5.081,05
TOTAL DE PASIVOS		706,83	5.787,88	-5.081,05
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	12			
Capital suscrito		1.000,00	1.000,00	0,00
Aportes para futuras Capitalizaci0n		8.500,00	8.500,00	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
Reserva Legal		89,58	0,00	89,58
RESULTADOS ACUMULADOS				
Resultados Acumulados años anteriores Utilidad		806,17	0,00	806,17
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Netal del Período		1.984,13	895,75	1.088,38
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		12.379,88	10.395,75	1.984,13
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		13.086,71	16.183,63	-3.096,92

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

PROSILENCIO CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS	NOT AS	PARCIAL	DOLARES
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	3		15.240,00
Ventas Brutas de Bienes		15.240,00	
Otros Ingresos		0,00	
COSTO DE VENTAS	4		0,00
Costo de Ventas de Productos Vendidos		0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			15.240,00
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS		12.696,24	12.696,24
RESULTADO ANTES 15% TRABAJADORES			2.543,76
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	5		0,00
RESULTADO ANTES IMPUESTO A LA RENTA			2.543,76
15,31			
IMPUESTO A LA RENTA 22%	6		559,63
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO			1.984,13

VER NOTAS EXPLICATIVAS

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PROSILENCIO CIA. LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2019 (Expresado en Dóla+B6res de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM.	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2019	1.000,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895,75	10.395,75
Utilidades Distribuidas									0,00
Otros cambios (detallar)			89,58		0,00	887,36	0,00	-895,75	0,00
Ganancia Neta del Período			0,00		0,00	0,00		1.984,13	1.984,13
SALDO AL 31-DIC-2019	1.000,00	8.500,00	89,58	0,00	0,00	887,36	0,00	1.984,13	12.379,88

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

PROSILENCIO CIA. LTDA		Al 31 de
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO		Diciembre
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)		2019
-		
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		15.240,00
(+) Ventas	15.240,00	
(-) Variación Cuentas por Cobrar	0,00	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		0,00
(-) Costo de Ventas	0,00	
(-) Variación Inv. Productos Terminados	0,00	
(+) Variación CxP Locales	0,00	
Pagos a y por cuenta de los empleados		0,00
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0,00	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con El IESS	0,00	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Por Beneficios Sociales	0,00	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Participación Trabajadores por Pagar	0,00	
Otros pagos por actividades de operación		-8.476,71
(-) Gastos de Administración	-12.696,24	
Impuestos a las ganancias pagados		83,27
(-) Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	-559,63	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	-63,93	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con la Administración Tributaria	147,20	
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	559,63	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		<u>3.677,40</u>
-	-	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		<u>0,00</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		<u>0,00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>		<u>-2.110,48</u>
-	-	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		2.540,00
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>		<u>429,52</u>

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad producción de películas utilizando cinta cinematográfica o video para exhibición en cines fue constituida en Septiembre 2 del 2010

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de PROSILENCIO CIA.LTDA; al 31 de Diciembre del 2019 , constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 4 del mes de Marzo del 2020.

En el análisis realizado en el año se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad.

1.1.1 Cambios en políticas contables

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros de las NIIF Para PYMES, año 2019.

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios Se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se Clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y Posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.3. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los Impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a Partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las Declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal Aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en Función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.4. Beneficios Sociales a Empleados

Participación de Utilidades

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.5.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de un mil (1000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

a) Ventas de Servicios

La entidad presta servicios producción de películas utilizando cinta cinematográfica o video para exhibición en cines El 25% de Los ingresos son al contado, el 75% con crédito hasta 15 días.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	15.240.98	28.521.00

4.-Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018

	2019	2018
Costo de Venta	12.696.24	27.625.25

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% , la Utilidad del Ejercicio 2019 y 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Utilidad Contable – Base de cálculo	2.543.76	895.75
15% Participación Utilidades	0.00	0.00

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

Un detalle del Impuesto a la Renta a diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente

	2019	2018
Base Impuesto a la Renta (2017-22% / 2016 - 22%)	2.543.76	0.00
Impuesto a la Renta CAUSADO (2017-22% / 2016 - 22%)	559.63	0.00

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	429.52	2.540.00
---	---------------	-----------------

8.-Cuentaas por cobrar-Clientes

Un detalle de cuantas por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de 2018

	2019	2018
Cuentas por cobrar	5.880.00	5.985.00

9.-Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Crédito Tributario (IVA)	1.085.03	97.64
Crédito Tributario (IR)	610.55	546.62
TOTAL	1.695.58	644.26

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

10.-Propiedad planta y Equipos

Detalle de propiedades P&E al 31 de Diciembre del 2019 y 31 Diciembre 2018

	2019	2018
Muebles y Enseres	10.000.00	10.000.00
Equipos de computación	3.000.00	3.000.00
Depreciacion acumulada	(7.918.39)	(5.985.63)
Neto	5.081.61	7.014.37

11.- Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30 y 45 días.

	2019	2018
Proveedores corrientes	0.00	5.787.88

12. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Con la Administración tributaria	147.20	0.00
Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	559.63	0.00

PROSILENCIO PRODUCCIONES CIA. LTDA.

Junin E3-76 y Almeida Dept 104

RUC: 1792283256001

Expediente.: 63204

13. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de un mil (1000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

14. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y el **1 de Marzo del 2020**, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Juan Carlos Donoso

Gerente

C.I. 1715221188001



Ing. Nelly Murillo M.

Contadora

RUC 0905888731001

REG. 0.13601