

POGORECORDS PRODUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

INDICE

Estados Financieros
Información General
Principales Políticas Contables
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

| | |
|------|--|
| USD. | Dólar de los Estados Unidos de América |
| BCE | Banco Central del Ecuador |
| NIIF | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIC | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NEC | Normas Ecuatorianas de Contabilidad |

POGORECORDS PRODUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares de E. U. A.)

| | <u>Notas</u> | <u>Al 31diciembre</u> <u>2016</u> | <u>Al 31diciembre</u> <u>2015</u> |
|---|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 795,20 | 800,00 |
| Cuentas por cobrar comerciales, neto | | - | - |
| Otras cuentas por cobrar | | - | - |
| Impuestos y gastos anticipados | | - | - |
| Total activos corrientes | | <u>795,20</u> | <u>800,00</u> |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedad, planta y equipo | | | |
| Total Propiedad planta y equipo,neto | | - | - |
| Activos por impuestos diferidos | | - | - |
| Total de activos no corrientes | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Total activos | | <u>795,20</u> | <u>800,00</u> |
| Pasivos y patrimonio | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Total pasivos no corrientes | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Total pasivos | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Patrimonio | 4 | | |
| Capital social | | 800,00 | 800,00 |
| Resultado del ejercicio | | -4,80 | - |
| Total patrimonio | | <u>795,20</u> | <u>800,00</u> |
| Total pasivo y patrimonio | | <u>795,20</u> | <u>800,00</u> |

POGORECORDS PRODUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares de E. U. A.)

| <u>Notas</u> | <u>Al 31diciembre</u> <u>2016</u> | <u>Al 31diciembre</u> <u>2015</u> |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|

| | | |
|--|--------------|----------|
| Ingresos | | |
| Ingresos ordinarios | | |
| | - | - |
| | - | - |
| Ganancia bruta | - | - |
| Otros Ingresos | | |
| Intereses financieros | - | - |
| Otros ingresos | - | - |
| Gastos | | |
| Ventas | - | - |
| Administración | - | - |
| Gastos Financieros | - | - |
| Otros gastos | -4,80 | - |
| Ganancia antes part.trab. e Impuestos | -4,80 | - |
| Participacion a trabajadores | - | - |
| Ganancia antes de impuestos | - | - |
| Impuesto a la renta corriente | - | - |
| Impuesto a la renta diferido | - | - |
| Ganancia (pérdida) neta del periodo | -4,80 | - |
| Otro resultado integral | | |
| Componentes del otro resultado integral | - | - |
| Resultado integral del año | -4,80 | - |

POGORECORDS PRODUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

| Al 31 diciembre | Al |
|-----------------|---------------------|
| <u>2016</u> | <u>31 diciembre</u> |
| | <u>2015</u> |

Flujo de efectivo por actividades de operación :

Ingresos

| | | |
|--|------------------------|---------------------|
| . Cobranzas a clientes | - | - |
| Desembolsos (-) | | |
| . Pago proveedores país-exterior | - | - |
| . Otros pagos en efectivo | -4,80 | - |
| Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación | -4,80 | - |
| Flujos de efectivo por actividades de inversión: | | |
| Ingresos | | |
| . Venta de inmuebles, maquinaria y equipo | - | - |
| Desembolsos (-) | | |
| . Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo | - | - |
| Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión | - | - |
| Flujos de efectivo de actividades de financiamiento: | | |
| Ingresos | | |
| . Aporte de socios | - | - |
| . Préstamos socios | - | - |
| Desembolsos (-) | | |
| . Préstamos bancarios | - | - |
| Efectivo Neto Provenientes de Actividades de financiamiento | - | - |
| Caja y equivalentes de efectivo : | | |
| Aumento (disminución) neta durante el año | -4,80 | - |
| Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año | 800,00 | 800,00 |
| Caja y equivalentes de efectivo al final del año | 795,20 | 800,00 |
| | | |
| Conciliación del resultado integral total con el efectivo | | |
| neto utilizado en actividades de operación | Al 31 diciembre | Al |
| | 2016 | 31 diciembre |
| | | 2015 |
| Resultado integral total | -4,80 | - |
| Ajustes por partidas distintas al efectivo : | | |
| Depreciaciones del periodo | - | - |
| Cambios en activos y pasivos : | | |
| (Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales | - | - |
| (Aumento) Disminución en otros activos | - | - |

| | | |
|---|--------------|----------|
| Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales | - | - |
| Aumento (Disminución) en otros pasivos | - | - |
| Efecto neto provisto en actividades de operación | -4,80 | - |

POGORECORDS PRODUCCIONES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

| | Capital Social | Pérdidas de ejercicios anteriores | Resultado del ejercicio | Totales |
|--|----------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2015 | 800,00 | - | - | 800,00 |
| Transferencia | | | - | - |
| Resultado integral del año, ganancia (pérdida) | | | 4,80 | -4,80 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 800,00 | - | 4,80 | 795,20 |

POGORECORDS PRODUCCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

POGORECORDS PRODUCCIONES CIA. LTDA. Se constituyó al amparo de las Leyes Ecuatorianas como una compañía limitada; consta en el repertorio mercantil del Cantón Quito bajo el No. 42450 con fecha 29 de noviembre del 2010. Con el expediente No. 64712 se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, Parroquia de Conocoto y su dirección Calle Sucre 501 y Acuña.

POGORECORDS PRODUCCIONES Es una Compañía cuya actividad es apoyar la creación, producción, difusión de proyectos y gestión de servicios culturales.

Su registro de contribuyentes en el Servicio de Rentas Internas es el No. 1792290880001

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Según lo requiere la Sección 3 de las Normas Internaciones de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa, es proporcionar información razonable sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, en forma tal, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explicativa y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para Pymes requiere que la administración efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y utilice su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de dichos estados financieros. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.2 Bases contables de acumulación(o devengo)

La Compañía elaboro sus estados financieros, excepto la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir. Las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.3 Hipótesis de negocio en mal preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluó la capacidad que tiene para continuar su funcionamiento. (Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidar la o de cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que procedes de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

La Gerencia realizo la evaluación, determinando que sus operaciones no se han podido iniciar y revela que la compañía no podrá continuar como negocio en marcha.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se

expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Principios generales de reconocimientos y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingreso y gastos en esta NIIF para PYMES están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros del IASB y las NIIF completas.

2.6 Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso; y los equivalente de efectivo son inversiones a corto y gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para depósitos de inversión u otros.

2.7 Activos y Pasivos Financieros

La Compañía medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección II instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor.

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

2.8 Activos y Pasivos no Financieros

La Compañía no dispone de esta clase de activos y pasivos en sus estados financieros preparados para los ejercicios 2016 y 2015 respectivamente.

2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de las pérdidas por deterioro (de haber alguna).

2.10 Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

La Compañía no ha realizado ninguna provisión por este concepto y las necesidades administrativas fueron cubiertos por servicios externos.

2.11 Patrimonio

1.1. El capital social suscrito, corresponde a 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una.

1.4 No existe pérdidas ni ganancias en este periodo

2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

No se prevén ingresos de actividades ordinarias porque no tiene actividad

2.13 Costos de investigación y desarrollo

Las NIIF para las PYMES, requiere que todos los costos de investigación y desarrollo se reconozcan como gastos en el momento en que se incurre.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los Activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o no por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto a o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo se demuestran como sigue:

| | 31 de diciembre de | |
|---|--------------------|---------------|
| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Bancos locales | 795.20 | 800.00 |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo | <u>795.20</u> | <u>800.00</u> |

NOTA 4. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

| | 31 de diciembre de | |
|--------------------|--------------------|-------------|
| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| a) Capital social- | 800,00 | 800,00 |

NOTA 5. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Compañía, al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, no tiene transacciones que originen activos contingentes ni pasivos contingentes.

NOTA 6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros bajo NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia, serán presentados a los Accionistas para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de socios.



GLORIA VINUEZA

CONTADORA

COD. 4506