

## COMPAÑÍA AVATAR DIGITAL – HD CINEMA S.A.

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO 2016.

#### NOTA 1 ENTIDAD

La Compañía Avatar Digital – HD Cinema S.A., es una sociedad anónima constituida el 05 de marzo del 2007, e inscrita en el Registrador Mercantil el 29 de mayo del 2007 con domicilio legal en Urbanización Puerto Azul Mz. 102 Solar 05 de la ciudad de Guayaquil.

El objeto social de la empresa es: Actividades de Producción y Programas en Estación de Televisión.

#### NOTA 2 BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de **USD.** del país.

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.

#### NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la sociedad observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que son prescritos por disposiciones legales.

En sujeción a las disposiciones legales, la sociedad efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde los estados financieros de propósito general.

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

#### NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Aquí se registran la existencia en dinero en efectivo, disponible en forma inmediata y el saldo al 31 de diciembre del 2016 está compuesto por:

Caja y Bancos	\$ 9.237,10
---------------	-------------

#### NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Está compuesto por cuentas por cobrar de los clientes y de otras cuentas por cobrar por los servicios de producción televisiva durante el año 2016.

Ctas. x cobrar clientes	\$ 16.566,62
Otras ctas. x cobrar	47.386,24
<b>Total</b>	<b>63.952,86</b>

**NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Comprende el conjunto de bienes que posee la sociedad, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal del negocio, tales como:

Muebles y enseres	2.620,54
Equipos de oficina	4.136,68
Equipos de TV y Video	47.001,14
Equipos de computación	2.243,72
Vehículos	32.885,97
(-) Depreciación Acumulada	(25.379,03)
<b>Total</b>	<b>63.509,02</b>

**NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este rubro están considerados los siguientes valores por impuestos corrientes:

Crédito tributario de iva	50.418,66
Crédito tributario de renta	3.796,12
<b>Total</b>	<b>54.214,78</b>

**NOTA 8 PASIVOS CORRIENTES**

En el Pasivo Corriente sólo están considerados los valores a pagar por los siguientes conceptos:

Impuestos al SRI.	1.775,35
Seguro Social	1.088,16
Beneficios a empleados	37.622,37
<b>Total</b>	<b>40.485,88</b>

**NOTA 9 PATRIMONIO**

En el patrimonio de la empresa están consideradas las siguientes cuentas que a continuación se detallan:

Capital Social.- Está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una, el cuál está totalmente pagado.

Reservas.- En este rubro hay valores considerados de acuerdo a lo establecido por la Ley de Compañías, lo cuál registra un valor en libros de \$ 115,15

Utilidades Acumuladas.- Están conformados por la acumulación de valores desde el año 2010 hasta el 2015, dando un monto de \$ 165.795,59 los mismos que no han sido distribuidos a los accionistas.

Pérdida del Ejercicio.- Tal como de determina en el estado de resultado integral del año 2016, es el valor de \$ 16.282,86

#### **NOTA 10 INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales de la compañía son aquellos efectuados por la elaboración de comerciales y videos en estaciones televisivas, los mismos que dan un total de \$ 189.805,72

#### **NOTA 11 GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos operacionales de la empresa, son los valores que se utilizaron para el giro del negocio durante el año 2016, dando un total de \$ 206.088,58



**LUIS FERNANDO RIVADENEIRA BORJA**  
**GERENTE GENERAL**



**EDUARDO BALLADARES ORTEGA**  
**CONTADOR**