

COMPAÑÍA AVATAR DIGITAL – HD CINEMA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO 2019.

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 la Av. Rodrigo Chávez, CENTRO EMPRESARIAL COLON, EDIFICIO 5 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 2019 está compuesto por:

Caja y Bancos	\$ 4.920,12
----------------------	--------------------

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 2019.

Ctas. x cobrar clientes	\$ 28.843,60
Otras Ctas.x Cobrar	8.831,10

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	71.678,51
Equipos de computación	2.952,37
Vehículos	32.885,97
(-) Depreciación Acumulada	(84.000,02)
Total	30.274,05

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Crédito tributario de iva	26.926,52
Crédito tributario de renta	10.182,37
Total	37.108,89

NOTA 8 PASIVOS CORRIENTES

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

Impuestos al SRI.	557,77
Seguro Social	365,65
Beneficios a empleados	24.804,01
Total	25.727,43

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,y 2017 dando un monto de \$ 167.585,49 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 2019, es el valor de \$ 35.981,10

Pérdidas Acumuladas.- Se obtuvo una pérdida en el año 2016 y 2018 por \$ 53.496,24

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 \$ 116.590,00

NOTA 11 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la empresa, son los valores que se utilizaron para el giro del negocio durante el año 2019, dando un total de \$ 152.571,10



JUAN XAVIER BORJA CANEPPA
GERENTE GENERAL



EDUARDO BALLADARES ORTEGA
CONTADOR