

URBANA FILMS S.A. CONALUSA

(Guayaquil – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **URBANA FILMS S.A. CONALUSA**, se constituyó el 05 de mayo de 2008, Se dedicará a las actividades de producción de comerciales para televisión en formato de cine o video, ubicada en Urdesa Central, Av. Jorge Pérez Concha, diagonal Todos los Santos, frente a Latina de Seguros. El RUC es 0992568070001 y el Expediente 130891.

2. MONEDA NACIONAL

URBANA FILMS S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía URBANA FILMS S.A. prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías. El objetivo de la presentación de los estados financieros de **URBANA FILMS S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten informaciones específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **URBANA FILMS S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía URBANA FILMS S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía URBANA FILMS S.A. presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES

URBANA FILMS S.A. CONALUSA

(Guayaquil – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes. - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Propiedad, Planta y Equipo. - Al costo de adquisición, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar. - Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la venta de bienes realizadas en el curso normal de operaciones, otras cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados principalmente por anticipos entregados a proveedores, entre otros.

Impuesto a la Renta. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no se verán gravables o deducibles. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas a final de cada periodo. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%

Las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar. - Son pasivos financieros, obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios.

Ingresos por Ventas. - Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la producción.

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 en el que se conocen.

URBANA FILMS S.A. CONALUSA

(Guayaquil – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA ADMINISTRACION	6.49
CAJA CHICA RRPP	150.00
PRODUCTORES	2,160.92
BANCO PACIFICO - CTA CTE 7181116	130.64
BANCO GUAYAQUIL - CTA AHO 50200528	655.69
BANCO BOLIVARIANO - CTA CTE 0855044783	-519.95
BANCO GUAYAQUIL - CTA CTE 50204766	84.70
TOTAL	2,668.49

7.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

CLIENTES	169,893.03
(-) PROV. DE CTAS.INCOBRABLES	<u>-17,524.31</u>
TOTAL	152,368.72

7.1.3 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de la cuenta otras cuentas y documentos por cobrar relacionados al 31 diciembre 2018, es como sigue:

URBANA FILMS S.A. CONALUSA**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

ANTICIPO A PROVEEDORES	8,660.50
RETENCIONES JUDCIALES	266.49
PRESTAMOS A TERCEROS	1,000.00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1,429.97
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	30,897.34
CUENTAS POR LIQUIDAR	<u>1,220.50</u>
TOTAL	43,474.80

7.1.4 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal IVA es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO IVA	103,947.02
IVA PAGADO	<u>133.26</u>
TOTAL	104,080.28

7.1.5 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA 2018	12,924.51
CREDITO TRIBUTARIO IR AÑO 2017	<u>1,614.95</u>
TOTAL	14,539.46

7.1.6 ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

URBANA FILMS S.A. CONALUSA**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

MUEBLES Y ENSERES	12,040.33
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	67,728.49
MAQUINARIAS, EQUIPOS E INSTALACIONES	37,092.14
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-66,593.94</u>
TOTAL	50,267.02

7.1.7 ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de los activos intangibles se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

GASTOS DE CONSTITUCION	5,521.64
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	<u>-5,521.64</u>
TOTAL	0.00

7.1.8 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de otros activos corrientes se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

GARANTIA DE ARRIENDOS	4,680.00
TOTAL	<u>4,680.00</u>

7.1.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de cuentas y documentos por pagar no relacionados se detalla a continuación:

URBANA FILMS S.A. CONALUSA**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES	125,149.64
LUIS ALIAGA – ACCIONISTA	-7,061.94
PRESTAMO ANA MARIA CALERO	7,393.00
CUENTAS POR LIQUIDAR	1,345.61
PROVEEDORES CON PAGOS NO EFECTIVIZADOS	<u>3,054.62</u>
TOTAL	129,880.93

7.1.10 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de otras cuentas y documentos por pagar no relacionados se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

IVA EN VENTAS	-2,798.44
RETENCIONES DE IVA	25,671.97
RETENCIONES DE IMP. A LA RENTA	11,513.97
IMPUESTO POR LIQUIDAR 2013	23,139.27
IMPUESTO POR LIQUIDAR 2016	<u>37,207.23</u>
TOTAL	94,734.00

7.1.11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de obligaciones con Instituciones Financieras, se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

C X P PRESTAMO BANCO BOLIVARIANO	<u>17,211.46</u>
TOTAL	17,211.46

URBANA FILMS S.A. CONALUSA**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.12 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo del impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2018 se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>8,328.20</u>
TOTAL	8,328.20

7.1.13 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo para la distribución del 15% de utilidades para los empleados en el periodo 2018 se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
PARTICIPACION DE UTILIDADES POR PAGAR	<u>77.46</u>
TOTAL	77.46

7.1.14 OBLIGACIONES CON EL IEES

El saldo de obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
APOORTE I.E.S.S. PATRONAL	17,543.56
APOORTE I.E.S.S. PERSONAL	13,645.00
FONDO DE RESERVA	2,637.99
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS	2,544.53
PRESTAMO QUIROGRAFARIO JOSELO GAYBOR	116.65
PRESTAMO HIPOTECARIO	5,521.34
PROVISIONES DESAHUCIO	2,103.28
IEES POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	<u>2,015.38</u>
TOTAL	46,127.73

URBANA FILMS S.A. CONALUSA**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.15 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de otros pasivos corrientes por beneficios a empleados es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
NOMINA POR PAGAR	163.26
LIQUIDACIONES DE HABERES POR PAGAR	7,725.98
15% PARTICIPACION DE UTILIDADES	14,440.08
DECIMO TERCER SUELDO	8,981.78
DECIMO CUARTO SUELDO	3,525.02
VACACIONES	<u>11,849.89</u>
TOTAL	46,686.01

7.1.16 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$12,500.00

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CAPITAL SOCIAL	<u>12,500.00</u>
TOTAL	12,500.00

7.1.17 RESERVA LEGAL

El saldo de reserva legal se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
RESERVA LEGAL	<u>24,422.21</u>
TOTAL	24,422.21

URBANA FILMS S.A. CONALUSA**(Guayaquil – Ecuador)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.1.18 PERDIDA DEL EJERCICIO

El saldo de la pérdida del ejercicio se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
PERDIDA DEL EJERCICIO 2018	-7,889.24
TOTAL	-7,889.24

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRALAl 31 diciembre 2018 **URBANA FILMS S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
INGRESOS POR VENTAS	886,203.46
(-) COSTO DE VENTAS:	
Costos de comerciales	643,793.81
Total, Costo de Ventas	<u>643,793.81</u>
MARGEN BRUTO	242,409.65
(-) Gastos de personal	126,562.57
(-) Gastos de Administración	87,872.31
(-) Gastos Financieros	27,156.38
UTILIDAD OPERACIONAL	241,591.26
Utilidad o Pérdida Operacional	818.39
Ingresos No operacionales	0.00
Otros egresos No operacionales	<u>301.96</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	516.43
15% Participación Trabajadores	<u>77.46</u>
Impuesto a la Renta	8,328.20
UTILIDAD NETA	<u>-7,889.24</u>

URBANA FILMS S.A. CONALUSA

(Guayaquil – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 **URBANA FILMS S.A.** cuenta con un capital social de \$12,500.00.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	90,383.96
CAMBIOS DEL AÑO	<u>-61,350.99</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	29,032.97

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2018 **URBANA FILMS S.A.**, cuenta con efectivo de \$2,668.49 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
Efectivo utilizado en Actividades de Operación	-8,339.48
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-817.20
Efectivo procedente de Actividades de Financiación	0.00
Disminución Neto del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-9,156.68
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	11,825.17
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	2,668.49

URBANA FILMS S.A. CONALUSA

(Guayaquil – Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 25, 2019), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros del ejercicio económico 2018, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 26 de marzo del 2019.



ECON. FRANKLIN AVILA CHIRIBOGA
CONTADOR GENERAL