

ONCA PRODUCCIONES DE TELEVISION CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2012

Información general

ONCA Producciones de Televisión Cia. Ltda, fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador mediante escritura pública del 09 de mayo de 2011, inscrita en el registro mercantil el 15 de junio de 2011. Su objeto social es el trabajo como productora de televisión y agencia de comunicación.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la calle Irene Cárdenas No. 701, edificio Huaycos planta baja, Miravalle 3, Quito, Ecuador, la compañía recién constituida registra como empleada a la Gerente General.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de preparación

Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsable de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para la provisión para inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

ACTIVO
Activo Corriente

Efectivo y equivalentes al efectivo

USD. 400.00

Corresponde al efectivo que se registra como capital de la sociedad mediante escritura pública del 09 de mayo de 2011, inscrita en el registro mercantil el 15 de junio de 2011, su composición es así:

Cuentas ordinarias que generan intereses
Cuentas por cobrar
 Corresponde a las cuentas por cobrar producto de la facturación por el giro normal del negocio y que quedaron pendientes al 31 dic 2012, los rubros más importantes son:

Diana Virginia Moreno Puente	USD. 200,00
Alex Omar Cárate Miño	USD. 200,00
Total.	USD. 400,00

Activos por impuestos corrientes
 Corresponde al crédito tributario de la compañía por IVA e impuesto a la renta a compensarse en el ejercicio económico siguiente. Su detalle es el siguiente:

Televisión y radio del Ecuador	USD. 20.116,80
Otros	USD. 1.184,24
Total:	USD. 21.301,04

Activos no Corrientes
Maquinaria y Equipo
 En el mes de mayo del 2012 la empresa adquiere equipos especializados para el desarrollo de las actividades normales, esta adquisición es activada por las políticas que maneja la compañía.

Política de Propiedad planta y equipo
 Se establece como política la activación de todos los bienes que adquiere la empresa que tengan un valor superior a los USD. 500,00 con excepción en los casos que amerite su activación por valores inferiores,
 De igual forma la depreciación estará sujeta a los porcentajes establecidos en la ley en términos normales y, de ser el caso se contratará un perito experto que valore y determine los cabos de esta política con documentación que fundamentará su análisis, para el cambio de porcentaje y tiempo.

PASIVO

Pasivo corriente

Cuentas y documentos por pagar locales
 Valor que corresponde a los valores que se adeuda a los proveedores de bienes y servicios,

Aguilera Vaca Franklin	USD. 243,84
Carate Miño Alex	USD. 4.773,40
Torres Espinosa Jenny	USD. 9,90
Otros	USD. 9.702,00
Total.	USD. 14.729,14

Obligaciones con instituciones financieras
 El valor de USD. 459,49 corresponde al sobregiro bancario de los cheques girados y no cobrados en el banco.

Obligaciones con la administración tributaria
 Corresponde al valor que se debe cancelar a la administración tributaria por el valor de USD. 4.277,63
 Por las retenciones en la fuente realizadas.

Beneficios de ley a empleados
 En este rubro se considera la afiliación de la Gerente general que es la única persona que está en nómina. El detalle es:

Beneficios de ley	USD. 2.163,91
Con el IESS	USD. 107,50
Total.	USD. 2.271,41

Cuentas por pagar diversas relacionadas
 Corresponde a valores que han ingresado como préstamos para cubrir pagos por gastos corrientes de la compañía tanto de los socios como de tercero, el detalle es el siguiente:

Moreno puente Diana	USD.	11.188,75
Ecuambiente Cia. Ltda.	USD.	96,87
Carate Alex	USD.	4.580,70
Total.	USD.	15.866,32

Patrimonio Neto
Capital suscrito asignado
 Corresponde al valor del capital con el cual se creó la compañía mediante escritura pública, su valor es USD. 400,00 y corresponde a USD. 200,00 por cada socio.

Resultados acumulados
Pérdida de ejercicios anteriores
 El valor de USD. 2.340,81 corresponde a la pérdida que obtuvo la empresa en el año 2011, año de su creación.

Ganancia neta del período
 Es el valor resultante de la diferencia entre los ingresos frente a los gastos del ejercicio 2012, es el segundo año de operaciones y ya se margina una utilidad de USD. 1.060,61.

Ingresos de actividades ordinarias
Por Prestación de servicios
 Corresponde al valor que se obtuvo en la facturación por los servicios que oferta en el mercado nacional, Ingresos año 2012 USD. 66.980,00

Gastos de Ventas
 Corresponder a todos los gasto que fueron necesarios para la venta de los productos que ofrece la compañía, el detalle es el siguiente:

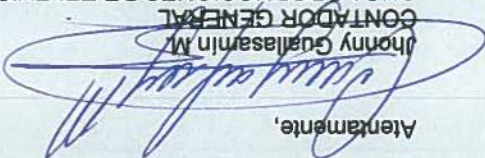
Honorarios	USD.	37.407,38
Transporte	USD.	11.625,84
Materiales	USD.	7.403,89
Otros	USD.	1.692,30
Total	USD.	58.129,41

Gastos de Administración
 Corresponde a los gastos que se ejecutaron en la parte administrativa de la empresa, necesarios para el desarrollo normal de las actividades de la compañía, el detalle es:

Sueldos, aporte y demás	USD.	6.729,00
Honorarios	USD.	400,00
Depreciaciones	USD.	534,42
Materiales	USD.	39,00
Otros	USD.	13,45
Total	USD.	7.715,87

Gastos financieros
 Corresponde a los intereses que cobra el banco donde se mantiene la cuenta corriente de la empresa. Banco general Rumihahui USD. 74,11

Ganancia neta del período
 El valor de USD. 1.060,61 corresponde al utilidad neta del ejercicio, que se verá incrementada en los ejercicio posteriores y dependiendo de los planes, programas y proyectos que se vayan desarrollando de acuerdo a las política de comercialización de la compañía.

Atentamente,

 Johnny Guallasaín M.
 CONTADOR GENERAL
 ONCA PRODUCCIONES DE TELEVISION CIA. LTDA.