

PRODUCTORA LAVERITÉFILMS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 27 de Enero del 2012. Su objeto social es la Producción, comercialización, dirección y desarrollo de audiovisuales tales como: documentales, programas de televisión, videos institucionales, largometrajes, filmes, etc...

Cabe mencionar que la compañía al 31 de diciembre se encuentra en proceso de disolución, liquidación y cancelación, trámite N° 6017-0041-17

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de PRODUCTORA LAVERITEFILMS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulados y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, que son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada; valorada de manera razonable según NIIF.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.7. Deterioro del valor de los equipos

Los equipos son revisados para determinar si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. No existen indicios de un posible deterioro de valor, para lo cual se comparó el importe recuperable de los equipos con el importe en libros.

La Norma especifica que, si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta 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 o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.10. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.11. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.8. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

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 período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3.- NORMAS NUEVAS Y REVISADAS APLICABLES EN EL AÑO

En mayo del 2012, se emitieron las siguientes normas nuevas y revisadas:

Norma	Título	Efectiva a partir
NIIF 10	Consolidación de estados financieros	Enero 1, 2013
NIIF 11	Acuerdos de negocios conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras Entidades	Enero 1, 2013
NIC 27 (Revisada en el 2012)	Estados financieros separados	Enero 1, 2013
NIC 28 (Revisada en el 2012)	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013

Con posterioridad a la emisión de estas normas, se publicaron modificaciones a la NIIF 10, NIIF 11 y NIIF 12, a fin de brindar cierta orientación para el período de transición en la aplicación por primera vez de estas normas.

NIIF 13.- Aplicable a partir del 1 de enero del 2013 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo en una transacción de mercado principal en la fecha de medición en las condiciones actuales del mercado.

Modificaciones a la NIC 1.- Presentación de Partidas en Otro Resultado Integral. Las enmiendas introducen una nueva terminología para el estado del resultado integral y estado de resultados, cuyo uso no es obligatorio. En virtud de las modificaciones a la NIC 1, el estado del resultado integral cambia su nombre por el "estado del resultado del período y otro resultado integral". Las modificaciones de la NIC 1 conservan la opción de presentar el resultado del período y otro resultado integral en un único estado o en dos estados separados pero consecutivos. Sin embargo, las modificaciones a la NIC 1 requieren que las partidas de otro resultado integral sean agrupadas en dos categorías: (a) las partidas que no serán

reclasificados posteriormente al resultado del ejercicio, y (b) las partidas que pueden ser reclasificadas posteriormente al resultado del período cuando se cumplen determinadas condiciones. El impuesto sobre la renta de las partidas de otro resultado integral se asignará sobre la misma base, y estas modificaciones no cambian la opción de presentar partidas de otro resultado integral antes de impuestos o después de impuestos. Aparte de los cambios de presentación antes mencionados, la aplicación de las modificaciones a la NIC 1 no da lugar a ningún impacto en el resultado del período y el resultado integral total.

NOTA 4.- EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista, Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 la composición de esta partida es la siguiente:

Detalle	31/12/2016	31/12/2015	Movimiento Neto
Banco Produbanco	-	5.332,42	- 5.332,42
SALDOS:	-	5.332,42	- 5.332,42

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2016	31/12/2015	Movimiento Neto
CREDITO TRIBUTARIO IVA			
Crédito Tributario IVA	-	11.308,34	- 11.308,34
SALDOS:	-	11.308,34	- 11.308,34

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta anticipo proveedores, se componen de la siguiente manera

Detalle	31/12/2016	31/12/2015	Movimiento Neto
Anticipo Proveedores	-	4.378,83	- 4.378,83
SALDOS:	-	4.378,83	- 4.378,83

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, la cuenta propiedad planta y equipo, se componen de la siguiente manera

Detalle	31/12/2016	31/12/2015	Movimiento Neto
Propiedad, Planta y Equipo	-	43.726,86	- 43.726,86
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-	- 23.189,17	23.189,17
SALDOS:	-	20.537,69	- 20.537,69

7.1 Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, la Compañía dispone de los siguientes activos fijos:

Detalle	31/12/2016	31/12/2015	Movimiento Neto
Maquinaria y Equipo	-	26.366,36	- 26.366,36
Equipo de Computación	-	17.360,50	- 17.360,50
SALDOS:	-	43.726,86	- 43.726,86

7.2 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, de la Propiedad Planta y Equipo, es la siguiente:

Detalle	31/12/2016	31/12/2015	Movimiento Neto
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-	9.116,96	- 9.116,96
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-	14.072,21	- 14.072,21
SALDOS:	-	23.189,17	- 23.189,17

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, las otras obligaciones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2016	31/12/2015	Movimiento Neto
Con la Administración Tributaria	-	562,21	- 562,21
Participación Trabajadores	-	3.373,04	- 3.373,04
SALDOS:	-	3.935,25	- 3.935,25

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

AL 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, el capital social estaba constituido de la siguiente manera

Socios	31/12/2016	31/12/2015	Movimiento Neto
Javier Arano	-	272,00	- 272,00
Javier Galarza	-	264,00	- 264,00
Jose Guayasamin	-	264,00	- 264,00
SALDOS:	-	800,00	- 800,00

Cabe mencionar que la compañía se encuentra en proceso de disolución, liquidación y cancelación, habiendo presentado ya el Balance Final de Operaciones, por lo cual al 31 de diciembre del 2016 los saldos son 0.00

NOTA 10-. VARIACION EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, la variación del patrimonio esta de la siguiente manera:

EVOLUCION DEL PATRIMONIO 2015 - 2016

PATRIMONIO NETO	2015	2016
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00	-800,00
RESERVA LEGAL	1.137,52	-1.137,20
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	20.873,84	-35.684,83
UTILIDAD DEL EJERCICIO	14.810,99	37.622,03
TOTAL PATRIMONIO NETO	37.622,35	0,00

NOTA 11-. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle	31/12/2016	31/12/2015
Ingresos Ordinarios	0,00	276.649,97
SALDOS:	0,00	276.649,97

NOTA 12-. COSTOS Y GASTOS

AL 31 de diciembre del 2016, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera

Detalle	31/12/2016	31/12/2015
Costos de Ventas	0,00	93.030,99
Gastos Operacionales	0,00	161.132,05
SALDOS:	0,00	254.163,04

NOTA 13.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

Habiendo existido una Acta de Junta con fecha Octubre del 2016, es importante mencionar que en aquella fecha se decide cerrar la empresa debido a que no existen más movimientos comerciales y por decisión unánime los socios liquidan la empresa asumiendo todas las pérdidas que ello conlleva. Por tal motivo no existen variaciones más que en el patrimonio.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Ing. Paola Sarzosa
CONTADOR
LA VERITE FILMS CIA LTDA