

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.
ESTACIÓN DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO	NOTAS	A: DIC. 31/2018	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	A: DIC. 31/2018
Activo Corriente:			Pasivo Corriente:		
Efectivo y Equivalentes	3	3,621.34	Obligaciones Bancarias	10	19,676.96
Clientes	4	6,564.29	Ctas. Por Pagar - Proveedores	11	13,806.92
Impuestos Corrientes	5	2,509.38	Obligaciones Fiscales	12	1,060.26
Otras cuentas por cobrar	6	43,588.96	Obligaciones Laborales e IESS	13	9,881.75
Cuentas por Cobrar Relacionadas	7	32,199.42	Ctas. Por Pagar Relacionadas	14	35,012.38
			Otras Cuentas por Pagar	15	9,719.29
			Anticipo de Clientes	16	950.50
Total activo corriente		88,483.39	Total pasivo corriente		90,108.06
Activo no Corriente:			Pasivo no Corriente:		
Propiedad, planta y equipo	8	134,944.86	Obligaciones Financieras	17	82,336.02
Otros Activos		758.00	Beneficios a empleados	18	35,941.38
Impuestos Diferidos	9	14,849.44	Otras Cuentas por Pagar	19	3,000.00
Total activo no corriente		150,552.30	Total pasivo no corriente		121,277.40
TOTAL ACTIVOS		239,035.69	PATRIMONIO		
			Capital	20	13,000.00
			Reserva Legal		7,260.85
			Reserva Facultativa y Estatutaria		150.00
			Resultados años anteriores		-19,882.40
			Otros Resultados		26,027.96
			Resultado del Ejercicio		1,093.82
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		239,035.69


Patricio Andrade
REPRESENTANTE LEGAL


Diego Cañas
CONTADOR



OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

ESTADO DE RESULTADOS

DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2018

NOTAS

PERIODO
ENE. 01 - DIC. 31/2018

INGRESOS

19

Boletería		112,467.50
Alquiler		28,516.80
Salas	7,579.28	
Cafetería	20,937.52	
Proyectos		54,041.01
UDLA	47,800.00	
Pínel	6,241.01	
Otros Servicios		26,945.43
Botique	1,683.78	
Banco Guayaquil/Produbanco	20,000.00	
Latitud Cero-Eddy Fuertes	5,261.65	

TOTAL INGRESOS

221,970.74

GASTOS

19

Gastos de Personal	-62,343.14
Gastos Generales	-80,743.41
Gastos Proyectos y Cine	-61,010.36
Gastos Financieros	-19,173.10

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

-223,270.01

RESULTADO OPERACIONAL

-1,299.27

INGRESOS / EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros ingresos	3,120.67
Ingresos por Reembolsos	2,645.83
Gastos por Reembolsos	-2,645.83

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA

1,821.40

15% Participación Laboral	-273.21
Impuesto Causado	-454.37

UTILIDAD NETA DEL PERIODO

1,093.82


Patricio Andrade
REPRESENTANTE LEGAL


Diego Cañas
CONTADOR



OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT. Y ESTATUTARIA	RESULT. AÑOS ANTERIORES	OTROS RESULTADOS	RESULT. DEL EJERCICIO	TOTALES
Saldo a Dic. 31/2017	13,000.00	7,260.85	150.00	-22,375.22	26,027.96	2,492.82	26,556.41
Transferencias				2,492.82		-2,492.82	0.00
Resultado del Ejercicio						1,821.40	1,821.40
15% Participación Laboral						-273.21	-273.21
Impuesto Renta						-454.37	-454.37
Saldo a Dic. 31/2017	13,000.00	7,260.85	150.00	-19,882.40	26,027.96	1,093.82	27,650.23

Patricio Andrade
REPRESENTANTE LEGAL

Diego Cañas
CONTADOR

✓

INFORME DE GERENCIA

OCHOYMEDIO CIA LTDA

Correspondiente al período enero-diciembre del 2018

Durante el año 2018, OCHOYMEDIO CIA. LTDA, tuvo los siguientes objetivos:

1. Extender su trabajo como productora realizadora de proyectos de investigación, editoriales y elabora productos audiovisuales, labor que, paralelamente a la exhibición en salas, forma parte fundamental de su estabilidad financiera.
2. Reforzar las relaciones externas y concretar alianzas con instituciones de Estado, como el Consejo Nacional de Cinematografía y el Ministerio de Cultura y Patrimonio. Estos compromisos de trabajo conjunto beneficiarán a las dos partes: OCHOYMEDIO brindará sus servicios como exhibidor y programador y prestará sus espacios para campañas específicas y estas instituciones apoyarán financieramente nuestro trabajo.
3. Realizar el trabajo de programación en Cotacachi, Guayaquil, Manta, Loja y Portoviejo, para de esa forma, fortalecer el circuito nacional de exhibición de contenidos cinematográficos y propuestas de artes escénicas de calidad.
4. Continuar con el desarrollo de proyectos sociales y educativos en OCHOYMEDIO-Quito, en alianza con instituciones que puedan ejecutar este tipo de proyectos.
5. Consolidar las redes de exhibición y distribución independiente dentro de Latinoamérica, Latinópolis y la Red, además del circuito Europa Cinemas, además de distribuidoras ecuatorianas como Vaivem o Trópico Cine.
6. Crear alianzas estratégicas con instituciones comprometidas con el arte y la cultura, como son la Universidad de las Américas y Uribe Schwarzkopf.

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2018

1) CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

Ocho y Medio Centro de Cultura Cía .Ltda., es una compañía constituida en el Ecuador el 23 de enero del 2004, mediante escritura pública otorgada por el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 04.Q.IJ. 0575 del 11 de febrero del 2004.

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 08.Q.IJ.004228 del 8 de octubre del 2008, aprueba la reforma de estatutos y el aumento de capital de la Compañía.

El objeto social de la Compañía, es el desarrollo de un centro de cultura que realiza producciones, administra, organiza, promueve, ejecuta, distribuye eventos culturales, cinematográficos y de artes escénicas, tales como estrenos, festivales, muestras, conciertos.

2) PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir de enero 01 de 2012; consecuentemente, se establece el año 2011 como periodo de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria, Normas que fueron implementadas por la Empresa en el año 2012.

2.1) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros a diciembre 31 de 2018 fueron preparados en US dólares, de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.



OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

2.3) CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la facturas correspondientes a la ventas realizadas, las cuales son canceladas de acuerdo a las condiciones preestablecidas.

Al final de cada periodo, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables; si es así, el importe de las cuentas por cobrar se reducirá mediante la respectiva provisión.

2.4) PROPIEDAD Y EQUIPO

Las propiedades y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se miden al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada y si aplica, menos las posibles pérdidas por deterioro de valor.

Los costos de ampliación o mejoras que representen un aumento de la productividad o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como un costo mayor de los bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación de propiedad y equipo se calcula sobre el monto depreciable, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados aplicando el método de línea recta y sobre la vida útil estimada.

2.5) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las indemnizaciones por terminación laboral son reconocidas como gasto cuando se toma la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el empleado en el pasado y la estimación puede ser determinada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto son: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores.

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

Provisión para Jubilación Patronal

El Código del Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de reconocer la jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.

El costo del beneficio para jubilación patronal a cargo de la Compañía se contabiliza mediante la constitución de una provisión que se lleva a los resultados corrientes del ejercicio.

Desahucio

El Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio, por parte del empleador o del trabajador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario, multiplicado por los años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio.

La Compañía decidió no incrementar sus provisiones, ya que solo una empleada tiene una antigüedad superior a 10 años.

2.6) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las obligaciones o pérdidas relacionadas con provisiones o contingencias, originadas en litigios, reclamos o multas, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados y es probable que sea necesario realizar desembolsos para cancelar dicha obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos probable, se revelará en las notas a los estados financieros, los detalles que originan el pasivo contingente.



OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

UN DESGLOSE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS, ES COMO SIGUE:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Los saldos que presenta el estado de situación financiera a diciembre 31 del 2018, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	US DÓLARES
Fondo Rotativo	250.84
Caja Chica	200.00
Bancos (i)	3,170.50
Total	<u>3,621.34</u>

(i) Corresponde a los fondos que mantiene la Compañía en los Bancos Pacífico, Internacional, Austro y Guayaquil.

4. CLIENTES.

A diciembre 31 del 2018 presenta un saldo de US\$ 6.564,29.

Del análisis efectuado se determinó que no existe deterioro de cartera, por lo que no se consideró necesario realizar una provisión por este concepto.

5. IMPUESTOS CORRIENTES.

A diciembre 31 de 2018 se presentan de la siguiente manera:

	US DÓLARES
IVA Compras	10.94
Retenciones IVA	399.00
Crédito Tributario Imp. Renta	2,099.44
Total	<u>2,509.38</u>

✓

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

A diciembre 31 de 2018, corresponde a lo siguiente:

	US DÓLARES
Tarjetas de Crédito	435.09
Anticipos Empleados	70.00
Anticipo Proveedores	2,787.68
Otras Cuentas por Cobrar	40,296.19
Total	<u>43,588.96</u>

7. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

Presenta un saldo de US\$ 32.199,42 que corresponde a una cuenta por cobrar a la Fundación Cultural Ocho y Medio, por préstamos que no generan intereses.

8. PROPIEDAD Y EQUIPO.

A diciembre 31 del 2018 la propiedad y equipo se detalla a continuación:

	US DÓLARES
Equipos de Cine	96,153.59
Instalaciones y Adecuaciones	34,495.98
Equipo de Cómputo	13,792.30
Equipo de Oficina	13,370.67
Equipo de Cafetería	12,759.32
Muebles y Enseres	5,982.84
Otras Propiedades	3,297.67
Depreciación acumulada	-44,907.51
Total	<u>134,944.86</u>

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

9. ACTIVO DIFERIDO.

Presenta un saldo de US\$ 14.849,44 que corresponde al impuesto a la renta diferido, generado en el año 2012 por diferencias temporarias, por efecto de aplicación de las NIIF.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS.

A diciembre 31 del 2018 corresponde a lo siguiente:

		US DÓLARES
Préstamos Bancarios	(i)	16,125.76
Tarjetas de Crédito		3,551.20
Total		<u>19,676.96</u>

(i) Corresponde a la Proción corriente de un préstamo otorgado por el Banco Guayaquil.

11. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES.

A diciembre 31 del 2018 presenta un saldo de US\$ 13.806,92 que corresponde a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios.

12. OBLIGACIONES FISCALES.

Un detalle de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	US DÓLARES
Retenciones - IVA	17.74
Retenciones - Imp. Renta	123.85
IVA Ventas	918.67
Total	<u>1,060.26</u>

✓

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, para el ejercicio económico 2018 las sociedades constituidas en el Ecuador estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% de Impuesto a la Renta. Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta. Para establecer la base imponible de sociedades consideradas micro empresas, se deberá deducir adicionalmente un valor equivalente a una (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0) de impuesto a la renta para personas naturales.

La conciliación tributaria para determinar el Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
	En US Dólares
Resultado del Periodo	1,821.40
(-) 15% Participación Laboral	273.21
(+) Gastos no Deducibles	7,042.96
(-) Otras Deducciones	11,270.00
Utilidad del Ejercicio	-2,678.85
Impuesto a la Renta causado	0.00
Anticipo Determinado	454.37
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	454.37
Forma de pago:	
(-) Anticipo Pagado	454.36
(-) Retenciones en la Fuente del año	2,099.45
Crédito Tributario	-2,099.44

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

13. OBLIGACIONES LABORALES E IESS.

Obligaciones Laborales e IESS a diciembre 31 de 2018 corresponde a lo siguiente:

		US DÓLARES
Sueldos por pagar		3,412.52
Participación Laboral	(i)	1,553.14
Aportes IESS		3,931.97
Préstamos IESS		984.12
Total		<u>9,881.75</u>

(i) US\$ 273,21 corresponde a la Participación Laboral del año 2018.

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Presenta un saldo US\$ 35.012,38 que corresponde a lo siguiente:

		US DÓLARES
Etienne Moine	(i)	34,512.38
Latitud Cero		500.00
Total		<u>35,012.38</u>

(i) Corresponde a Cuentas por Pagar por concepto de arriendos y préstamos recibidos.

✓

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Otras Cuentas por Pagar presenta un saldo de US\$ 12.658,73 que corresponde a:

	US DÓLARES
Por un Puñado de DVD	2,316.00
Café Intag	5,638.15
Camilo Luzuriaga	1,500.00
Patricio Andrade	55.69
Otras Cuentas por Pagar	209.45
Total	<u>9,719.29</u>

16. ANTICIPO DE CLIENTES.

A diciembre 31 del 2018 presenta un saldo de US\$ 950,50.

17. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Corresponde a un préstamo otorgado por el Banco Guayaquil con el No. Operación 252314, por un monto de US\$ 100.000,00 y con una tasa de interés del 10.50%. A diciembre 31 del 2018, la porción no corriente es US\$ 82.336,02.

18. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

A diciembre 31 de 2018 corresponde a Provisiones por Beneficios a Empleados, se resume de la siguiente manera:

	US DÓLARES
Jubilación Patronal	29,176.35
Desahucio	6,765.03
Total	<u>35,941.38</u>

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Presenta un saldo de US\$ 3.000 que corresponde a la garantía entregada por Espresso Río Intag, conforme contrato suscrito por alquiler de la cafetería.

20. PATRIMONIO.

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 13.000,00, dividido en 13.000 participaciones de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 7.260,85 que representa el 56% del capital suscrito.

21. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos correspondientes al periodo enero 01 – diciembre 31 del 2018, corresponden a lo siguiente:

INGRESOS:	
Boletería	112,467.50
Alquiler Sala	7,579.28
Alquiler Cafetería	20,937.52
Boutique	1,683.78
Servicios	25,261.65
Proyectos	54,041.01
Total	<u>221,970.74</u>

OCHO Y MEDIO CENTRO DE CULTURA Cía. Ltda.

GASTOS:

Gastos de Cine y Proyectos

Derechos y Distribuidores	31,125.05
Honorarios	6,316.17
Servicios	4,893.15
Mantenimiento	8,419.46
Suministros y Materiales	7,217.69
Publicidad	2,988.84
Otros Gastos	50.00

Subtotal	61,010.36
----------	-----------

Gastos Generales

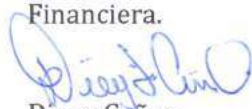
Sueldos y Salarios	41,837.71
IESS	7,641.14
Beneficios Sociales	6,643.29
Gastos planes beneficios a empleados	6,221.00
Depreciaciones y Amortizaciones	4,586.40
Honorarios	7,895.86
Suministros de Oficina	4,182.11
Arriendos y Alícuotas	21,661.08
Seguros	3,333.71
Servicios básicos	7,044.58
Impuestos y Contribuciones	10,293.40
Gastos de gestión	1,380.91
Gastos de viaje	1,142.82
Otros Gastos	19,222.54
Comisiones e Intereses Bancarios	19,173.10

Subtotal	162,259.65
----------	------------

Total	223,270.01
-------	------------

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación de estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que requieran ser revelados en el mismo o en sus notas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



Diego Cañas
CONTADOR