

LA CUERDA PRODUCCION AUDIOVISUAL CUERDAVISUAL CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

INFORMACION GENERAL

LA CUERDA PRODUCCION AUDIOVISUAL CUERDAVISUAL CIA LTDA es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública, en enero del Dos Mil Ocho.

La Cuerda se dedica a las actividades de producción y postproducción audiovisual, su domicilio fiscal es la ciudad de Quito, parroquia Benalcazar, calle Alpallana E6-114 con intersección Wymper.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Los estados financieros de la Empresa, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad, observando las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES de acuerdo con el enfoque del costo histórico utilizando ciertas estimaciones contables. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que estamos operando.

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible por lo que la Cuerda no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios.

Las principales políticas observadas en la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

- a) El efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- b) Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión por deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad.
- c) Las cuentas gastos anticipados y otras cuentas por cobrar registran pagos realizados por anticipado que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.
- d) Los activos por impuestos corrientes comprenden valores por crédito tributario a favor de la empresa (iva) y crédito tributario a favor de la compañía (IR) que no han sido compensados a la fecha.
- e) La cuenta propiedad, planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del período.
- f) Las cuentas por pagar comerciales son provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros, con vencimientos corrientes, y son registradas a su valor razonable.
- g) La cuenta Obligaciones Fisco, registra el reconocimiento en sus estados financieros del gasto por impuesto a la renta por pagar corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria), esta utilidad difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o no deducibles.
- h) La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
- i) Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.

- j) Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de servicios de producción y postproducción audiovisual. El importe de los ingresos y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.
- k) Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 1

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 comprende el efectivo disponible en bancos y su saldo es el siguiente: 280343.65

NOTA 2

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo y el saldo es de: 460.014.66. Dentro de este grupo están las cuentas por cobrar a Empleados por prestamos que ascienden a 6.564.32

NOTA 3

PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2018 comprenden valores provisionados ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar y se registra por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. El saldo a la fecha es de: 12.194.23.

NOTA 4

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 comprenden los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha. Su Saldo es: 35.119.78

NOTA 5

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 comprenden los valores entregados como anticipo a proveedores para la realización de proyectos que se efectúan en este ejercicio económico y el ejercicio próximo. Su valor es: 60.563.11.

NOTA 6

PROPIEDAD PLANTA Y EQUITO

Al 31 de diciembre del 2018 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros y que se utilizarán por más de un período. El saldo es de: 127.977.04. La depreciación acumulada es el saldo a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, el saldo es de: 84.782.07.

NOTA 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros es 178.214.42.

NOTA 8

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados, por impuestos retenidos y otras obligaciones empleados por pagar. El saldo es: 28.610.40. Dentro de este rubro tenemos el Impuesto Renta por pagar 18.278.91, las Utilidades Empleados por Pagar 13.589.95 y Anticipo Clientes por 82.833.26.

NOTA 9**PASIVO NO CORRIENTE
PROVISIONES**

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la porción no corriente de las obligaciones con empleados por Jubilación patronal y desahucio. Y el saldo es de 15.567.60.

NOTA 10**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Cuerda durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto. El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones. En el 2018 los ingresos por venta de servicios son de 776.532.14 y el ingreso por otros conceptos es 6.803.03.

NOTA 11**GASTOS**

Los gastos incluye tanto los gastos como las pérdidas que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, entre los gastos se encuentran: el costo de los servicios de producción por 548.503.82, los gastos administrativos y de ventas por 144.231.69; estos gastos se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

NOTA 12**PATRIMONIO****CAPITAL SOCIAL**

El capital registra el monto total del capital representado por acciones que consta en la escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil y que asciende a la suma de \$400.00

RESERVAS

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de: 400.00.

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2018 es una utilidad neta de: 58.730.80.



ROBERTO SEMPERTEGUI
Representante legal



SONIA RACINES C.
Contadora

