

NOMAD-A MEDIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2017

A) NOMAD-A MEDIA S.A.

NOMAD-A MEDIA S.A. fue constituida el 12 de febrero del 2014 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 20 de marzo del 2014. La Compañía tiene como actividad principal: Montaje, creación, dirección y producción de obras audiovisuales cinematográficas, musicales de teatro, documentales. Inició sus operaciones en marzo del 2014.

B) POLITICAS CONTABLES.-

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

1) **Bases de preparación de estados financieros.-**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

- 2) **Cuentas por cobrar.-** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. La compañía espera la recuperación de estas cuentas en 60 días.

- 3) **Cuentas por pagar a proveedores.-** Son obligaciones por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, de giro normal del negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 120 días.

- 4) **Impuesto a la renta corriente y diferido -** El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no ha registrado ningún efecto por impuesto diferido.

C) **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:**

Corresponde a valores en caja y depósitos corrientes en cuentas locales, a continuación el detalle:

	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Efectivo	
Caja Chica	8,123.52
Caja General	474.72
	8,598.24
Bancos	
Banco Pacifico - Cuenta Corriente	145,628.03
Total de Efectivo y Equivalente de efectivo	154,226.27

D) ACTIVOS FINANCIEROS

		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Cuentas por Cobrar		
Cuentas por cobrar clientes	(1)	5,488.29
Anticipos a proveedores	(2)	108,584.88
Otras cuentas por cobrar	(3)	39,851.73
Total de Activos Financieros		153,924.90

(1) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a US\$3,251.20 facturado a la compañía PRNOBIS S.A. y que fue cobrado a inicios del año 2018, US\$2,237.09 corresponde a saldos de facturas correspondientes al año 2015 que no fueron cobradas.

(2) Corresponde a anticipos entregados a proveedores pendientes por liquidar, los valores corresponden a los años 2014, 2015 y 2016.

(3) Corresponde a saldos provenientes de los años 2014, 2015 y 2016 por concepto de viáticos, anticipos a empleados y otros.

E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

A continuación el detalle:

		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
IVA en compra		77.55
Retenciones Recibidas de Impuesto al Valor Agregado		268.80
Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado		838.85
Retenciones Recibidas de Impuesto a la Renta		2.83
Total de Activos por Impuestos Corrientes		1,188.03

F) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
al 31 de diciembre del 2017

Detalle	Saldo inicial 1-Jan-17	Compras y/o Adiciones	Saldo Final 31-Dec-17
COSTO			
Muebles y enseres	2,228.81		2,228.81
Equipos de Oficina	1,651.71		1,651.71
Equipos de computación	10,132.81	330.00	10,462.81
Vehículos	1,025.63		1,025.63
Otros Equipos	3,173.45		3,173.45
Total de costo	18,242.41		18,542.41
(-) DEPRECIACION	(11,349.54)	(5,311.71)	(16,661.25)
ACTIVO FIJO NETO	6,862.87	(5,011.71)	1,881.16

G) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

		AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Proveedores no relacionados	(1)	12,690.62
Provisión de costos y gastos	(2)	204,359.10
Otras cuentas por pagar		92.90
Total de cuentas y documentos por pagar		217,142.62

- (1) Corresponde principalmente US\$8,950.41 por una factura del proveedor Julio Mosquera que a la fecha se encuentra pendiente de pago.
- (2) Corresponde a valores provisionados en los años 2014, 2015 y 2016 por el alquiler de equipos y servicios prestados por los que a la fecha no se han recibido las respectivas facturas, (Ver Nota B)

H) **OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:**

	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Raúl Cabrera Orozco	36,783.98
Ovidio Cabrera Orozco	371.55
Total de Otros Pasivos No Corrientes	37,155.53

Corresponde a la distribución de dividendos realizada mediante acta de Junta de Accionista del 22 de Septiembre del 2017.

I) **HECHOS POSTERIORES:**

No se produjeron eventos importantes pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.