

PRODUCTORA DE TELEVISION Y CINE CORPTV C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PRODUCTORA DE TELEVISION Y CINE CORPTV C.L.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de JULIO del 2016, con expediente No. 304505.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CHU: ACTIVIDADES DE PRODUCCIÓN DE PELÍCULAS CINEMATOGRAFICAS, VÍDEOS Y PROGRAMAS DE TELEVISIÓN, GRABACIÓN DE SONIDO Y EDICIÓN DE MÚSICA; así como también podrá comprender las etapas o fases de PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, EXPORTACIÓN, INDUSTRIALIZACIÓN, EXPLOTACIÓN, DISTRIBUCIÓN, INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, PROMOCIÓN, CAPACITACIÓN, ASESORAMIENTO, INTERMEDIACIÓN, INVERSIÓN, CONSTRUCCIÓN, RECICLAJE, IMPORTACIÓN de la actividad antes mencionada..

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pasaje El Porvenir 243 y El Telégrafo, provincia Pichincha, ciudad Quito.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792687691001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros bajo las NIIF para PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Estas normas requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los EEFF, así como efectuar revelaciones que se requiere para la presentación de los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados de acuerdo a las circunstancias.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con la NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

La compañía en el año 2016 no ha generado ingresos ni gastos, por lo que sus EERTF no tienen sino el registro del capital social con la cuenta de recepción del efectivo y a partir del año 2017, se han registrado los movimientos producto de sus actividades económicas.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados en base a las siguientes políticas contables basadas en las NIIF para Pymes:

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el o los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la prestación de servicios cobrados por cuenta del gobierno del País.

3.2. Costos por servicios

Todos los costos asociados a los ingresos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

3.3. Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El importe en libros neto de los activos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

3.4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las prestaciones de servicios se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3.5. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

4. Efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja y bancos generado al final del periodo a ser declarado, en este caso al 31 de diciembre del 2017, la compañía no tiene valores en caja ni en equivalentes de efectivo.

5. Activos financieros / Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar / Deterioro

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo y el momento inicial se registran a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, las variaciones de la provisión se reconocen en el Estado de Resultados del ejercicio. Se considera el deterioro por cualquier situación de irrecuperabilidad registrando una provisión que se va acumulando estos importes.

Para el ejercicio 2017, la compañía no ha registrado provisión de deterioro por ser su primer año de operatividad teniendo básicamente cartera recuperable.

	2017	2016
Clientes No relacionados	21.510,33	0,00
(-) Deterioro Acumulado Cxc	0,00	0,00
Totales:	21.510,33	0,00

6. Activos por Impuestos Corrientes.-

Los Impuestos corrientes son valores que se generan por el Crédito Tributario por el Impuesto al Valor Agregado y por Crédito Tributario de Retenciones por Impuesto a la Renta, el crédito tributario de IVA tiene dos componentes, las retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado y la diferencia que se genera entre el IVA generado entre compras frente al IVA en las ventas, que se revelan y concilian mensualmente con las declaraciones de Impuestos del Formulario 104 al Servicio de Rentas Internas.

El Crédito Tributario de Impuesto a la renta se genera por Retenciones en la fuente practicadas por nuestros clientes aplicando la legislación nacional sobre la facturación, siendo utilizado este valor al momento del pago del impuesto a la renta para deducir este crédito tributario del valor del impuesto causado.

CUENTA	2017	2016
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS	6.075,85	0,00
RET. FTE.RTA DE CLIENTES	4.041,05	0,00
ANTICIPO RENTA	2,40	0,00
Total	10.119,30	0,00

7. Activo Diferido / Gastos anticipados.-

La compañía ha realizado la contratación de servicios que no se han liquidado en el año 2017.

	2017	2016
Anticipos a Proveedores	11.229,40	0,00
Totales:	11.229,40	0,00

8. Propiedad Planta y Equipo.-

La compañía no ha adquirido aun bienes que compongan el elemento de Propiedad Planta y Equipo, por ser su primer año de operación y sobre todo porque sus ingresos dependen de los servicios prestados.

9. Activos Intangibles.-

La compañía ha adquirido una membresía en el Club los Arrayanes donde de manera general hace filmaciones de comerciales u otros eventos relacionados con su actividad generadora de efectivo.

10. Pasivos Corrientes

Dentro de los pasivos corrientes tenemos valores de pagos a proveedores generados por las adquisiciones y contrataciones de bienes y servicios, que no se han satisfecho al cierre del ejercicio y se encuentran pendientes de pago sin embargo ya se ha impactado en la contabilidad en los Activos y las cuentas de costos y gastos.

Dentro de las obligaciones tributarias se encuentran valores generados de IVA por pagar así como también las retenciones practicadas a los proveedores al momento del registro de la factura.

La compañía ha generado un impuesto a la renta del ejercicio por el año 2017 por un valor de 18.504,12 dólares.

La compañía no tiene obligaciones laborales pendientes.

	2017	2016
Proveedores	50.289,33	0,00

Otras Cuentas x Pagar	4.744,61	0,00
Impuesto a la Renta del ejercicio	18.504,12	0,00
Obligaciones Tributarias	2.211,48	0,00
Totales:	75.749,54	0.00

11. Pasivo No Corriente.-

La compañía no mantiene saldos en pasivos no corrientes.

12. Patrimonio.-

La Compañía mantiene saldos que componen el elemento Patrimonio con cuentas como son el Capital Suscrito y Pagado, el resultado del ejercicio 2017 y no ha realizado su reserva legal por el ejercicio 2017 y por ser su primer año operativo con ingresos.

	2017	2016
Capital Suscrito	400,00	400,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Utilidades Acumuladas	0,00	0,00
Ganancia Neta del Ejercicio	24.975,75	0,00
Total Patrimonio:	25.375,75	400,00

13. Reconocimiento de Ingresos y costos.-

Los ingresos ordinarios son producto de la prestación de servicios, tomando en cuenta que se puedan medir con fiabilidad y por otro lado se reciban beneficios económicos asociados a la transacción; tomando en cuenta que los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción también se puedan medir con fiabilidad.

	2017	2016
Prestación de Servicios 12%	214.654,44	0,00
TOTAL	214.654,44	0,00

14. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores del patrimonio. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que ocurren o se conocen.

	2017	2016
Costos	125.561,99	0,00
Gastos	40.435,54	0,00
TOTAL	165.997,53	0,00

15. Egresos no operacionales.-

La compañía ha realizado desembolsos necesarios para la cumplir con obligaciones sin que estas sean del giro normal del negocio y son como sigue:

RUBROS	2017	2016
OTROS	2.640,45	
INTERESES Y MULTAS	660,00	
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.876,60	
TOTAL	5.177,05	-

16. Eventos generados luego de la fecha de cierre de EEFF

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de elaboración de estas notas (marzo 2017), no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los EEFF.

17. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el presente informe, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).



Jorge Eduardo Córdova

Gerente General



Edwin Lara

Contador General