

PRODUCTORA DE TELEVISION Y CINE CORPTV C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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 CIU: 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.

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 2018, la compañía no tiene valores en caja ni en equivalentes de efectivo.

5. 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	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS	12.533,53	6.075,85
RET. FTER.TA DE CLIENTES	9.436,91	4.041,05
ANTICIPO RENTA		2,40
Total	21.970,44	10.119,30

6. Activo Diferido / Gastos anticipados.-

La compañía ha realizado la contratación de servicios que no se han liquidado en el año 2018.

	2018	2017
Anticipos a Proveedores	39.171,21	11.229,40
Totales:	39.171,21	11.229,40

7. Propiedad Planta y Equipo.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales aprobadas por nuestra legislación

Equipo de Computación	3 años al 33% anual
Instalaciones fijas y equipo	10 años al 10% anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

8. 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.

9. 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 2018 por un valor de 27.032,67 dólares.

Adicionalmente de acuerdo a la legislación local, se reconoce un pasivo por la participación laboral en las utilidades de la compañía correspondiente a una tasa del 15% que se cancela en el primer cuatrimestre del siguiente ejercicio.

Es menester también indicar que en cuanto a los aportes al IESS (aporte personal y aporte patronal), estos han sido cancelados en su totalidad sin ningún perjuicio para el empleado.

	2018	2017
Proveedores	89.349,86	50.289,33
Otras Cuentas x Pagar	40.000,00	4.744,61
Impuesto a la Renta del ejercicio	27.032,67	18.504,12
Obligaciones Tributarias	11.328,64	2.211,48
Participación trabajadores	14.533,95	
Totales:	182.245,12	75.749,54

10. Patrimonio.-

La Compañía mantiene saldos que componen el elemento Patrimonio con cuentas como son el Capital Suscrito y Pagado, el resultado del ejercicio 2018 y no ha realizado su reserva legal por este ejercicio 2018.

	2018	2017
Capital Suscrito	400,00	400,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Utilidades Acumuladas	24.975,75	0,00
Ganancia Neta del Ejercicio	55.326,68	24.975,75
Total Patrimonio:	80.702,43	25.375,75

11. 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.

	2018	2017
Prestación de Servicios 12%	256.048,48	214.654,44
Prestación de Servicios 0%	149.798,13	
Otros ingresos	3,61	
TOTAL	405.850,22	214.654,44

12. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período 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 período en el que ocurren o se conocen.

	2018	2017
Costos	187.739,69	125.561,99
Gastos	121.217,53	40.435,54
TOTAL	308.957,22	165.997,53

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

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de elaboración de estas notas (abril 2018), no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los EEFF.

14. 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).



Juan Diego Bustamante

Gerente General



Edwin Lara

Contador General