

LA TELEVISION PROLATEVE CIA LTDA
NOTAS FINANCIERAS
AÑO 2018

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

Constitución

La Compañía fue constituida el 24 de junio de 1994 mediante escritura pública, con un capital pagado de usd. 200; según consta en la escritura de constitución, con fecha 24 de enero de 1994, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 1543, tomo 125.

Objeto Social

La Televisión Prolateve Cía. Ltda., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana con domicilio en el Distrito Metropolitano de Quito, tiene como objeto social: producción y comercialización de material audiovisual, fotográfico, fílmico, video y sonido.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES – NIIF PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2018, se los realiza por medio del sistema contable "QuickBooks".

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres (3) meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

f. Propiedad, Planta y Equipo

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

g. Inventarios

La Compañía no tiene inventarios ya que se dedica a la prestación de servicios.

LA TELEVISION PROLATEVE CIA LTDA
NOTAS FINANCIERAS
AÑO 2018

En su momento si se modificara el giro del negocio se analizaría la política aplicable para la compañía.

h. Cuentas por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

i. Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de la deuda usando el método de Interés efectivo.

j. Provisión Beneficios Sociales

El costo de estos beneficios de acuerdo a las leyes laborales Ecuatorianas, se registran con cargo a los gastos del ejercicio de la Compañía y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que se calcula anualmente por actuarios independientes.

Al momento la compañía no cuenta con trabajadores en nómina.

l. Impuestos a la Renta

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al Enumerado agregado del artículo 37.1"Artículo (...).- Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadoras habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales' en la tarifa de impuesto a la renta.

m. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio y efectos de aplicación NIIF.

n. Reconocimiento de Ingresos

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 Compañía pueda otorgar.

o. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

LA TELEVISION PROLATEVE CIA LTDA
NOTAS FINANCIERAS
AÑO 2018

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo, es como sigue:

	DICIEMBRE 31	
	2017	2018
Efectivo	-	-
Bancos	461	407
Total	461	407

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta a diciembre presenta un saldo de \$52.383.97, siendo su principal cliente PROFAEZ.

NOTA 5. IMPUESTOS CORRIENTES A FAVOR

Esta cuenta a diciembre presenta un saldo de \$632.00 compuesto de la siguiente forma:

	DICIEMBRE 31	
	2017	2018
Crédito Tributario Reten En La Fuente	468	164
Crédito Tributario Iva Compras	164	292
Crédito Tributario Retenciones Iva	-	67.029
Total	632	67.485

En el año 2018 el crédito tributario retenciones de Iva se dio de baja puesto que pasaron más de 5 años en la contabilidad.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos por este concepto comprenden lo siguiente:

	DICIEMBRE 31		Neto
	Costo Histórico	Depreciación acumulada	
Equipo de edición y video	7.797	-7.797	-
Equipo de sonido	407	-407	-
Vehículos	24.152	-24.152	-
Total	32.356	-32.356	-

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Esta cuenta a diciembre presenta un saldo de \$7.117,56, con el siguiente detalle:

	DICIEMBRE 31	
	2017	2018
Cuentas y Documentos por pagar	5.296	7.118
Total	5.296	7.118

LA TELEVISION PROLATEVE CIA LTDA
NOTAS FINANCIERAS
AÑO 2018

NOTA 8. IMPUESTO POR PAGAR

Esta cuenta a diciembre presenta un saldo de \$2,00 correspondiente a retenciones en la renta, valores que son cancelados en enero del 2019.

NOT 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	DICIEMBRE 31	
	2017	2018
Cuentas por pagar relacionadas	6.642	723
Total	6.642	723

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital participaciones

Al 31 de diciembre de 2018 las participaciones suscritas y pagadas son como sigue:

	<u>dic-18</u>
Fernando Ehlers	760
Carolina Ehlers	<u>40</u>
Total	800

Ganancias Acumuladas

Las Ganancias Acumuladas de acuerdo con las disposiciones societarias emitidas comprenden los siguientes rubros:

- Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF
- Utilidades Acumuladas

El saldo de las utilidades acumuladas corresponde a las ganancias operacionales después de impuesto y las cuales pueden ser distribuidas a los socios, después de la apropiación de la reserva legal.

NOTA 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El ejercicio económico 2017 genero una pérdida de \$1.803,02, mientras que en el ejercicio económico 2018 presento una pérdida de \$72.218,11 en resumen el movimiento fue el siguiente:

	DICIEMBRE 31	
	2017	2018
Ventas Servicios	15.322	-
Otros Ingresos	291	-
Gastos	<u>-17.416</u>	<u>-72.218,11</u>
Total	-1.803	-72.218,11

NOTA 13. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente.

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado en Diciembre 31 del 2018, han sido aprobados a nivel local por el Representante Legal de la Empresa, y se remitirán a la Junta para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna modificación.



Dario Wladimir Villegas Cañizares

Contador General

