

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **VISION UNO VIUNO S.A.**, se constituyó el 15 de septiembre de 1988, Se dedicará a la Producción de Obras Audiovisuales, ubicada en la Cda. Kennedy Nueva calle D N°506 y Calle Novena Este en Guayaquil, Ecuador. El RUC es 0990946647001 y el Expediente 55747.

**2. MONEDA NACIONAL**

**VISION UNO VIUNO S.A.** registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

**3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía VISION UNO VIUNO S.A. prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **VISION UNO VIUNO S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **VISION UNO VIUNO S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía VISION UNO VIUNO S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras

reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía VISION UNO VIUNO S.A. presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes.**-Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos y Costos por Ventas.**-Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Inventarios.**- Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

**Valuación de Activo Fijo.**- Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores.**- A diciembre 31, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
FONDO FIJO CAJA CHICA		25,99
BANCO GUAYAQUIL		43.502,31
BANCO PRODUBANCO 02006096960		166,77
BCO. PRODUBANCO 02006072697		38.999,89
BAC FLORIDA BANK		4.399,75
BBVA COMPASS		<u>7.645,22</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>94.739,93</b>

#### 7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
TDC-RESTAURANTS S.A.		16.016,00
DEMICA S.A.		5.964,75
GRAVELLE S.A.		<u>3.212,00</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>25.192,75</b>

#### 7.1.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
CLIENTES LOCALES		84.305,24
CLIENTES DEL EXTERIOR		<u>2.185,38</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>86.490,62</b>

#### 7.1.4. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como sigue:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		<u>-18.036,10</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>-18.036,10</b>

#### 7.1.5. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como sigue:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
GRAVELLE S.A.		45.230,41
CINEASSIST S.A.		<u>10.769,20</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>55.999,61</b>

#### 7.1.6. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2017, es como sigue:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		146.902,54
ANTICIPO PROYECTOS		62.200,35
CXC EMPLEADOS		<u>795,82</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>209.898,71</b>

#### 7.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO MENSUAL		<u>93.432,71</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>93.432,71</b>

### 7.1.8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
CREDITO FISCAL RENTA		42.400,18
RETENCIONES FTE IR AÑO 2017		<u>45.211,27</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>87.611,45</b>

### 7.1.9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2017, es como sigue:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
PAGOS ANTICIPADOS SEGUROS		9.201,45
PAGOS ANTICIPADOS LICENCIA SOFTWARE		<u>5.982,92</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>15.184,37</b>

### 7.1.10. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
<b>NO DEPRECIABLES</b>		
ACTV. FIJO ADQUISICION TERRENO DAULE		350.000,00
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		
ACTV. FIJO EQUIPOS DE AUDIO		2.927,26
ACTV. FIJO EQUIPOS DE FILMACIO		330.258,18
ACTV. FIJO EQUIPOS DE OFICINA		60.420,18
ACTV. FIJO LUCES		40.846,81
ACTV. FIJO INSTALACIONES		7.918,85
ACTV. FIJO EQUIPOS DE EDICION		11.513,00
ACTV. FIJO MUEBLES		34.537,85
ACTV. FIJO ENSERES		5.025,48
ACTV. FIJO PINACOTECA		642,67
ACTV. FIJO HERRAMIENTAS		593,77
ACTV. FIJO EQUIPOS DE COMPUTA		578.527,19
ACTV. FIJO VEHICULOS		208.698,63
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<u><b>-1.247.749,13</b></u>
	<b>TOTAL</b>	<b>384.160,74</b>

### 7.1.11. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre 2017, es como sigue:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
ACTIVOS SOFTWARE		4.875,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		<u>-3.217,46</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>1.657,54</b>

### 7.1.12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
GARANTIA JUAN CEDEÑO		7,20
GARANTIA DORA FRANCO		91,73
GARANTIA JIMMY ICAZA		20,00
GARANTIA EMPRESA ELECTRICA		1.147,68
GARANTIA JENNY FERNANDEZ "CASA"		<u>1.360,00</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>2.626,61</b>

### 7.1.13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2017</b>
		(en U. S. dólares)
PATAGONIX S.A		49.280,00
TDC-RESTAURANT S.A.		50,50
CINEASSIST S.A.		<u>119.465,00</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>168.795,50</b>

### 7.1.14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2017**

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES	204.599,09
TARJETA AMERICAN EXPRESS	23.760,13
DINERS CLUB	<u>6.191,04</u>
<b>TOTAL</b>	<b>234.550,26</b>

**7.1.15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS EXTERIOR**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

AUTODESK	<u>1.866,66</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.866,66</b>

**7.1.16. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

VMICA S.A.	9.557,86
GRAVELLE S.A.	1.121,67
PATAGONIX S.A.	1.678,20
JAVIER TRAPERO	3.136,41
VERONICA LAOS	<u>3.584,50</u>
<b>TOTAL</b>	<b>19.078,64</b>

**7.1.17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

**CXP SRI**

RET. IMPT. RENTA EMPLEADO	494,33
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	6.788,36
RETENCIONES EN LA FTE. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.612,20
<b><u>OTROS ACREEDORES</u></b>	
RETENCIONES JUDICIALES	<u>162,53</u>
<b>TOTAL</b>	<b>12.057,42</b>

**7.1.18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES NO RELACIONADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

PRESTAMO PRODUBANCO	133.822,60
TARJETA VISA PYMES	<u>4.169,22</u>
<b>TOTAL</b>	<b>137.991,82</b>

**7.1.19. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>37.216,39</u>
<b>TOTAL</b>	<b>37.216,39</b>

**7.1.20. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	<u>23.958,70</u>
<b>TOTAL</b>	<b>23.958,70</b>

**7.1.21. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

APORTE I.E.S.S. PATRONAL	3.074,71
EXTENSION DE SALUD POR CONYUGUES	42,72
APORTE I.E.S.S. PERSONAL	2.577,47
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS	838,71
FONDO DE RESERVA	575,29
PRESTAMO HIPOTECARIO	<u>528,53</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7.637,43</b>

**7.1.22. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO	2.024,03
DECIMO CUARTO SUELDO	4.655,58
VACACIONES	7.880,82
PARTICIPACION DE UTILIDADES	1.581,86
LIQUIDACION DE HABERES POR PAGAR	<u>3.487,59</u>
<b>TOTAL</b>	<b>19.629,88</b>

### 7.1.23. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES- NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

DIVIDENDOS DE JAVIER TRAPERO	4.888,04
DIVIDENDOS DE VERONICA LAOS	<u>45,06</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4.933,10</b>

### 7.1.24. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2017**

(en U. S. dólares)

RESERVAS JUBILACION PATRONAL	60.349,00
BONIFICACION POR DESAHUCIO	<u>23.160,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>83.509,00</b>

### 7.1.25. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$1.800,00 y el capital autorizado consiste en \$3.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$0,04 cada una respectivamente.

#### ACCIONISTAS

**Al 31 diciembre 2017**

(en U. S. dólares)

TRAPERO QUEVEDO JAVIER IGNACIO	1.799,96
LAOS SILVA VERONICA C.	<u>0,04</u>
<b>Total</b>	<b>\$1.800,00</b>

## 7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017 **VISION UNO VIUNO S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	<b>Al 31 diciembre 2017</b>
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	2.533.766,27
Costo de venta y Producción	<u>- 1.358.416,38</u>
Ganancia Bruta	<b>1.175.349,89</b>
Gastos operacionales	-993.686,42
Otros Ingresos	9.031,80
Otros egresos	<u>-30.970,58</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	<b>159.724,69</b>
Participación a Trabajadores	-23.958,70
Impuesto a la Renta	<u>-37.216,39</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>98.549,60</b>

## 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 **VISION UNO VIUNO S.A.** cuenta con un capital social de \$1.800,00 y el capital autorizado consiste en \$3.600,00 acciones ordinarias. nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$0,04 cada una respectivamente. El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2017</b>
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	269.184,54
DIVIDENDOS PAGADOS	-80.000,00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	<u>98.549,60</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>287.734,14</b>

#### 7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 **VISION UNO VIUNO S.A.**, cuenta con efectivo de \$94.739,93 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

#### Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	147.683,25
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-2.170,00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>-183.827,56</u>
<b>Disminución Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-38.314,31</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<u>133.054,24</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>94.739,93</b>

#### 8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 30, 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 27 de abril del 2018.



**Econ. Franklin Avila Chiriboga**

**Contador General**