

## **SEPTIMA&THEDARKONES PRODUCCIONES S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019**

**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

#### **NOTA 1 - OPERACIONES**

SEPTIMA&THEDARKONES PRODUCCIONES S.A. fue constituida el 13 Abril del 2015, su objetivo social principal es la producción de programas de televisión, estrategias comunicacionales, transmisiones y eventos para medios de comunicación.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a) Declaración de cumplimiento**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

##### **b) Bases de preparación**

Los estados financieros de SEPTIMA&THEDARKONES PRODUCCIONES S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre de 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

##### **c) Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

##### **d) Efectivo y equivalentes del efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes del efectivo a los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento original de tres meses o menos que son inmediatamente convertibles. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

##### **e) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## **SEPTIMA&THEDARKONES PRODUCCIONES S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019**

**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

#### **f) Muebles y equipos**

##### Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de los muebles y equipos se medirán inicialmente por su costo de adquisición.

El costo de los muebles y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el funcionamiento y la ubicación del activo.

##### Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo inicial y la depreciación corresponde a la depreciación acumulada de los periodos anteriores más la depreciación del ejercicio. Los gastos por mantenimientos se registran en los resultados en el período en que se producen.

##### Método de depreciación v vidas útiles

El costo o valor revaluado de los muebles y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida establecida por especialistas.

##### Retiro o venta de propiedad maquinaria v equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

#### **g) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

#### **h) Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

##### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas no deducibles. La compañía el impuesto corriente lo calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico.

Los impuestos corrientes, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro

## **SEPTIMA&THEDARKONES PRODUCCIONES S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019**

**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

resultado integral o directamente en el patrimonio.

#### **i) Beneficios a empleados**

##### Participación a trabajadores

El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

#### **j) Reconocimientos de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

##### Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia a la facturación del servicio realizado sea que el servicio haya terminado o esté vigente a la fecha de facturación.

#### **k) 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 haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **l) Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### **m) Reserva legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones.

### **NOTA 3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

|              | <b>31/12/2018</b> | <b>31/12/2019</b> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Caja         | 800               | 800               |
| <b>Total</b> | <b>800</b>        | <b>800</b>        |

**SEPTIMA&THEDARKONES PRODUCCIONES S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019**

**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**NOTA 4.- IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía SEPTIMA&THEDARKONES PRODUCCIONES S.A, al 31 de diciembre de 2019, no generó utilidades ni pérdidas para el ejercicio fiscal 2019.

**NOTA 5.- CAPITAL SOCIAL**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es por US\$ 800.

**GRECO YCAZA CALDERÓN  
GERENTE GENERAL**

**OSCAR VASQUEZ AVEIGA  
CONTADOR GENERAL**