

GALLITO FILMS CIA LTDA

Notas explicativas a los Estados financieros

Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016

NOTA 1: OBJETIVOS DE GALLITO FILMS CIA LTDA

NOMBRE DE LA EMPRESA	PRODUCTORA AUDIOVISUAL RODOLFO MUÑOZ GALLITOFILMS CIA.LTDA.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2016
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792615402001
DIRECCION	PICHINCHA / QUITO / AV. PATRIA E4-41 Y AV. AMAZONAS
CANTON	Quito
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDADES DE PRODUCCIÓN DE PELÍCULAS CINEMATOGRAFICAS, VIDEOS, PRODUCCIÓN PROGRAMAS Y ANUNCIOS DE TELEVISIÓN
CAPITAL SUSCRITO	\$ 450,00
TELEFONO	

NOTA 2: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/ NIIF-PYMES).
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- ✓ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones (CINIIF).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado

Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la gestión como auspicios y de la realización de entradas a futuro, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2016,00	2015,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8467,31	450,00
CAJA BANCOS	8467,31	450,00

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS

	2016,00	2015,00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	7102,70	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1840,76	0,00

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por aportaciones de auspiciantes. Se esperan recibir en el transcurso del nuevo periodo. Se reconocen a su valor nominal, no generan intereses y no son exigibles, al ser auspicios no se ha estimado riesgo ni provisión

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016,00	2015,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1640,76	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	200,00	0,00

Son valores considerados créditos sobre los impuestos locales

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR

Entre las cuentas por pagar figuran las facturas recibidas de proveedores y que aún no han sido saldadas, también se revela valores al cierre del periodo, cuyos valores serán saldados en el próximo periodo, incluye los pagos a la administración tributaria

	2016,00	2015,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16919,16	0,00
LOCALES	16919,16	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	541,61	0,00
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	541,61	0,00

NOTA 7: INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos de GALLITO FILMS CIA LTDA S.A.

	2016,00	2015,00
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10000,00	0,00
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.000,00	-

NOTA 8: GASTOS

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos se incluyen los honorarios, movilización, promoción, suministros y materiales.

Estados financieros de 2016
Página 5

En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores.

	2016,00	2015,00
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	366,00	0,00
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	366,00	0,00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	366,00	0,00
GANANCIA BRUTA	9634,00	0,00
GASTOS	10134,00	0,00
GASTOS DE VENTA	3601,68	0,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	158,20	0,00
COMISIONES	438,60	0,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	78,34	0,00
COMBUSTIBLES	18,42	-
OTROS GASTOS	2908,12	0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	6532,32	0,00
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3.677,29	-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	102,04	0,00
OTROS GASTOS	2752,99	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA F	500,00	0,00

NOTA 9: GANANCIAS Y PÉRDIDA

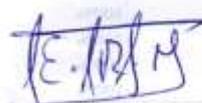
Se reconoce las ganancias y pérdidas derivadas de los ingresos ordinarios menos los costos y gastos del periodo con sus respectivos cargos por beneficio del 15 % a trabajadores e impuesto a la renta con la tasa del 22%, para el ejercicio 2016 se reporta una perdida ya que los ingresos deberán generarse al siguiente periodo en el estreno del proyecto que se está realizando.

	2016,00	2015,00
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA F	500,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	500,00	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	500,00	0,00
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	500,00	0,00
GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO	500,00	0,00

NOTA 10: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

La fecha sobre la que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.

Los anexos han sido elaborados con las cifras proporcionadas en los estados financieros respecto a los saldos iniciales (31 de diciembre de 2015) y saldos de cierre (31 de diciembre de 2016)



contador