

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Información de la Empresa

NOMBRE DE LA EMPRESA	PRODUCTORA AUDIOVISUAL RODOLFO MUÑOZ GALLITOFILMS CIA.LTDA.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2017
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792615402001
EXPEDIENTE	702944
DIRECCION	PICHINCHA / QUITO / CENTRO HISTÓRICO / AV. PATRIA E4-41 Y AV. AMAZC
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDADES DE PRODUCCIÓN DE PELÍCULAS CINEMATOGRAFICAS, VIDEOS, PRODUCCIÓN PROGRAMAS Y ANUNCIOS DE TELEVISIÓN
CAPITAL SUSCRITO	450,00

Método de preparación y cumplimiento

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

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

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 comparativos 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 ACTIVIDADES DE PRODUCCIÓN DE PELÍCULAS CINEMATOGRAFICAS, VIDEOS, PRODUCCIÓN PROGRAMAS Y ANUNCIOS DE TELEVISIÓN 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

Propiedades, 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 menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
Equipo de Computo	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias y Muebles y Enseres	10 años	10%

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.

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.

Acreeedores 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.

Con miras a la preparación de los estados financieros de 2017, se han introducido algunos ajustes menores, sin repercusiones palpables, en las cifras comparativas, puede haber pequeñas diferencias de redondeo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.467	2

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

CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7.103	65.477
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7.103	65.477

Las actividades dentro de la producción de cine con proyectos duraderos con más de un año por lo que esta cuenta revelan montos generados por gastos anticipados y serán devengados cuando se ejecuten los nuevos proyectos.

Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son no exigibles.

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Entre las cuentas por pagar figuran valores al cierre del periodo, cuyos valores serán saldados en el próximo periodo.

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16.919	81.782
LOCALES	16.919	81.782

PATRIMONIO

Los saldos de SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA GALLITO FILMS CIA LTDA S.A representan el resultado neto acumulado de las operaciones realizadas en 2017 y en los ejercicios anteriores. En los saldos se incluye reservas y el patrimonio inicial

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
PATRIMONIO NETO	450	-
CAPITAL	450	450
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	450	450
RESULTADOS ACUMULADOS	-	500
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	500
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	- 500	- 8.847

INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos de SISTEMAS INTEGRADOS DE SEGURIDAD Y TECNOLOGIA GALLITO FILMS CIA LTDA S.A.

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
INGRESOS	10.000	13.081
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10.000	13.081
PRESTACION DE SERVICIOS	10.000	13.081

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 de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico

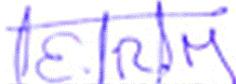
En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje del personal. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores. Adicional incluyen los costos de depreciación

CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	366	728
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	366	728
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	366	728
GANANCIA BRUTA	9.634	12.353
CUENTA	<u>2.016</u>	<u>2.017</u>
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	78	2.460
OTROS GASTOS	2.753	1.851
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	11

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%

CUENTA	<u>2.016</u>		<u>2.017</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA -	500	-	8.847


CPA. ENERGIO RUIZ-MOLINA
CONTADOR
1306318062001

Fin del documento