



**APOLO8 ESTUDIO AUDIOVISUAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(En dólares americanos)**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**APOLO8 ESTUDIO AUDIOVISUAL S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de septiembre del 2015.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía se dedicará a las actividades de producción de películas cinematográficas, videos, producción de programas y anuncios de televisión, proyección de películas cinematográficas y cinta de videos en cines, al aire o en otros locales de proyección.

Sus actividades principales son:

- ✓ **ACTIVIDADES DE PRODUCCION DE PELICULAS CINEMATOGRAFICAS, VIDEOS, PRODUCCION PROGRAMAS Y ANUNCIOS DE TELEVISION.**
- ✓ **PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 25 de septiembre de 2015.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Urdesa Calle Primera N° 111 y los Cerros  
Guayaquil - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992944390001.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

## **2.3. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## 2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

<b>10101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	1722,16
	<b>CAJA</b>	
	CAJA CHICA	1722,16
	<b>BANCOS</b>	
	BANCO DE PICHINCHA	0,00

### 3.2. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

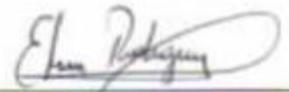
- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

#### APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 13 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Firma  
Gerente General  
Adrián Andrés Cárdenas Gujarro



Firma  
Contador  
Efrén Antonio Rodríguez Reyes

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01/01/2019 AL 31 /12/2019**

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SUBTOTALS TOTALES	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>5.059,09</b>
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5.059,09</b>
<b>10101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>		<b>2.634,76</b>
	CAJA		
	CAJA GENERAL	2.634,76	
<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>1.900,00</b>
<b>1010206</b>	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1.900,00	
<b>1010208</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>0,00</b>
<b>1010209</b>	<b>(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO</b>		<b>0,00</b>
<b>10105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>524,33</b>
<b>1010501</b>	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	524,33	
<b>1010502</b>	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	0,00	
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>0,00</b>
<b>1020105</b>	MARCA, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTRAS SIMILARES	0,00	
<b>1020112</b>	<b>(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	0,00	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>0,00</b>
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>
<b>20103</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>0,00</b>
<b>2010301</b>	<b>LOCALES</b>		<b>0,00</b>
<b>20109</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>0,00</b>
<b>2010901</b>	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	
<b>2010902</b>	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	
<b>20110</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>		<b>0,00</b>
<b>20113</b>	<b>OTROS PASIVO CORRIENTES</b>		<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>5.059,09</b>
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>800,00</b>
<b>30101</b>	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	
<b>312</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>0,00</b>
<b>31201</b>	RESERVA LEGAL	0,00	
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>3.053,95</b>
<b>30601</b>	GANANCIAS ACUMULADAS	3.296,82	
<b>30602</b>	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-242,87	
<b>30606</b>	RESERVA POR VALUACION	0,00	
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>1.205,14</b>
<b>30701</b>	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	1.205,14	
<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>5.059,09</b>

REPRESENTANTE LEGAL  
 ADRIAN ANDRES CARDENAS GUILJARRO  
 CI: 0917184525

CONTADOR  
 EFREN RODRIGUEZ REYES  
 RUC : 092626417001

**APOLO8 ESTUDIO AUDIOVISUAL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01/01/2019 AL 31 /12/2019**

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA		SUBTOTALES TOTALES
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		33.463,00
4101	PRESTACION DE SERVICIOS 0%	2.521,55	
4102	PRESTACION DE SERVICIOS 12%	30.941,45	
43	OTRS INGRESOS		
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>			<b>33.463,00</b>
51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		22.020,49
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTO VENDIDOS	22.020,49	
62	GASTOS		
	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		10.237,37
6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	4.728,00	
6020201	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	393,84	
6020301	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	787,00	
6020801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	
6020901	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	0,00	
6021201	COMBUSTIBLES	26,79	
6021301	LUBRICANTES	0,00	
6021401	SEGUROS Y REASEGUROS	0,00	
6021501	TRANSPORTE	0,00	
6021601	GASTOS DE GESTION	0,00	
6021701	GASTOS DE VIAJE	0,00	
6021801	SERVICIOS PUBLICOS	0,00	
6021802001	PAGOS POR OTROS SERVICIOS PROMOCION Y PUBLICIDAD	2.450,00	
6021802002	PAGOS POR OTROS BIENES	627,82	
6021901	NOTARIOS Y REGISTRADORES	0,00	
6021901	SUMINISTROS Y MATERIALES	769,06	
6022001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0,00	
6022101	SERVICIO DE INTERNET	419,88	
6023101	SERVICIOS FINANCIEROS	34,98	
5203	GASTOS FINANCIEROS		0,00
520301	INTERESES	0,00	
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>			<b>32.257,86</b>
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L.		1.205,14
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		0,00
62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		1.205,14
63	IMPUESTO A LA RENTA		0,00
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		1.205,14

REPRESENTANTE LEGAL  
 ADRIAN ANDRES CARDENAS GUIJARRO  
 CI: 0917184525

CONTADOR  
 EFREN RODRIGUEZ REYES  
 RUC : 0926264177001

APOLO8 ESTUDIO AUDIOVISUAL S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
DEL 01/01/2019 AL 31 /12/2019

CODIGO		SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>95 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		
<b>9501 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>0,00</b>
<b>950101</b>	<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>0,00</b>
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0,00
<b>950102 Clases de pagos por actividades de operación</b>		<b>0,00</b>
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
95010202	Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0,00
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
95010205	Otros pagos por actividades de operación	0,00
<b>9502 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>0,00</b>
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
<b>9503 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>0,00</b>
950308	Pagos de préstamos	0,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-</b>		
<b>9504 EFECTIVO</b>		<b>0,00</b>
950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
<b>9505 INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>0,00</b>
<b>9506 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		<b>800,00</b>
<b>9507 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>800,00</b>
		<b>0,00</b>
		<b>800,00</b>

  
REPRESENTANTE LEGAL  
ADRIAN ANDRES CARDENAS GUIJARRO  
CI: 0917184525

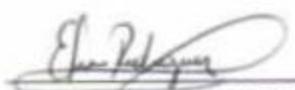
  
CONTADOR  
EFREN RODRIGUEZ REYES  
RUC: 0926264177001

**APOLOS ESTUDIO AUDIOVISUAL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**DEL 01/01/2019 AL 31 /12/2019**

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>0,00</b>
<b>97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>0,00</b>
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00
<b>98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>0,00</b>
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00
9804 (Incremento) disminución en inventarios	0,00
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados	0,00
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00
<b>9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>0,00</b>
	0,00

  
REPRESENTANTE LEGAL  
ADRIAN ANDRES CARDENAS GUIJARRO  
CI: 0917184525

  
CONTADOR  
EFREN RODRIGUEZ REYES  
RUC : 0926264177001

