

# **LAGALLERA PRODUCCIONES C. LTDA.**

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

**Al 31 de Diciembre del 2016**

### **1.- Información General**

LAGALLERA PRODUCCIONES C. LTDA fue constituida en Enero 31 del 2016 y tiene como objeto social el de “Actividades de producción de películas cinematográficas, vídeos y programas de televisión, grabación de sonido y edición de música.”

Está domiciliada en la Alborada etapa XI, solar 17, Manzana 11-39 a una cuadra de la picantería Rosita.

### **2.- Base de elaboración**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y comprenden el periodo de Febrero a Julio del 2016.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables pertinentes.

### **3.- Políticas Contables**

#### Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos generados en la empresa por la prestación de servicios relacionados con el objeto social de la compañía, deben reconocerse cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad, sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad y los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

#### Cuentas y Documentos por cobrar comerciales corrientes

Corresponden a las cuentas por cobrar que tiene la empresa al 31 de diciembre del 2016 por las ventas de servicios facturadas a clientes.

#### Otras Cuentas y Documentos por cobrar corrientes a accionistas, partícipes, socios

Comprende un saldo que debe cobrarse a uno de los accionistas por unos gastos no justificados a la fecha de corte de los Estados Financieros

#### Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionadas locales

Conformada por saldos que se adeudan a diversos proveedores locales en condiciones de crédito normales y sin intereses.

#### Otras Cuentas y Documentos por pagar corrientes a accionistas, socios, partícipes.

Constituida principalmente por acreencias que la empresa tiene que cumplir con el accionista Ernesto Yturalde, quien facilitó el dinero para ciertos gastos de la empresa.

#### Otras Cuentas y Documentos por pagar corrientes otras relacionadas locales

Comprende un préstamo realizado por los padres de uno de los accionistas que se realizó a LaGallera el año anterior.

#### Pasivos por ingresos diferidos

Se incluyen valores no reembolsables recibidos por la empresa, otorgados por la Institución Pública CNCine que realizó un concurso para la ejecución de proyectos o documentales, el cual fue ganado por LaGallera Producciones C. Ltda, quien deberá ejecutarlo durante 2017.

#### **4.- Ingresos por actividades ordinarias**

Comprende los ingresos por el cobro de servicios prestados a clientes por actividades de producción, edición de comerciales, documentales, etc.

Adicional, la empresa recibió donaciones para la preparación y ejecución del proyecto “Siguiendo Round” que verá la luz probablemente en 2017.

Ingresos por servicios prestados 31,965

#### **5.- Otros**

Se encuentra formado por donaciones recibidas, por ingresos recibidos por cursos no facturados y por intereses acreditados en cuenta por el banco.

Donaciones 5,027

Varios 202

#### **6.- Honorarios profesionales y dietas**

Incluye los honorarios percibidos por el personal que labora en LaGallera, honorarios contables y por realización de actividades profesionales relacionadas con la actividad de la empresa.

#### **7.- Otros**

Comprende principalmente los gastos relacionados directamente con la producción audiovisual y de cualquier otra índole. Además se consideran gastos de alimentación, retenciones asumidas, equipos varios, etc.

#### **8.- Cuentas y Documentos por cobrar comerciales corrientes**

Se desglosa de la siguiente manera

New Link 2,337

Paradais SA 2,822

## 9.- Otras Cuentas y Documentos por cobrar corrientes a accionistas, partícipes, socios

La cuenta se compone de la siguiente manera:

Kleber Suárez	5,000
Patricia Rovello	5,000
Otros	4,997

## 10.- Pasivos por ingresos diferidos

Se incluyen valores no reembolsables recibidos por la empresa, otorgados por la Institución Pública CNCine que realizó un concurso para la ejecución de proyectos o documentales, el cual fue ganado por LaGallera Producciones C. Ltda, quien deberá ejecutarlo durante 2017.

CNCine	24,000
--------	--------



Ernesto Andrés Yturalde Torres

CC 0926269622

Representante legal



Juan Pablo Gutiérrez Palacios

RUC 0915416176001

Contador-Registro 36089