

ACTIVATV COMUNICACION AUDIOVISUAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ACTIVATV COMUNICACION CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de Junio del 2000, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Quinta del cantón Quito con fecha 02 de Agosto del 2000.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la Producción de audiovisuales como película, documentación etc.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 02 de Agosto del 2000. Bajo número 1964, Tomo 131.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Mariscal Foch 265 y Plaza Gutiérrez, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791741935001.

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.

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 y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, 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, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el

pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Bancos:	\$313.49
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$313.49

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionadas	\$55,366.68
---	-------------

Otras Cuentas por cobrar

Otras Cuentas por Cobrar	\$14,462.84
--------------------------	-------------

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	\$7,021.69
Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	<u>\$11,112.78</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	\$88,277.48

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales, se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Costo	Depreciación	Vida útil
Muebles y Enseres	10.677,46	5.628,38	10 años
Equipo de Oficina	4.562,73	3.923,25	10 años
Equipo de Computación	21.741,79	15.787,24	3 años
Equipo de Grabación y Edición	228.697,25	216.998,51	3 años
Vehículos	25.973,21	5.066,55	5 años
Instalaciones	7.866,13	7.866,18	10 años
Software	28.487,80	28.163,49	3 años
Total	328.006,37	283.433,60	

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar \$6.804,09

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

3.6. Beneficios a los empleados

El pasivo reconocido en el balance, respecto de los planes de prestaciones definidas, son las provisiones sociales determinada en el código laboral durante el ejercicio fiscal 2015. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado, el mismo que no ha sido realizada por la administración para el período 2015.

Por beneficios de Ley a Empleados Sueldos \$134.116,00
Beneficios Sociales \$47.468,30

3.7. Otras Cuentas por Pagar

Otras Cuentas por Pagar \$29.984,61

3.8. Patrimonio

El patrimonio se compone al 31 de diciembre del 2015 de:

Detalle	Valor
Capital	430,00
Aportes Socios para Futuras Capitalizaciones	1.006,14
Reserva Legal	251,28
Utilidades no Distribuidas	238.642,63
Perdida del Ejercicio 2015	(167.186,96)
Total Patrimonio	73.163,09



Juan Carlos

Contador General