

31-12-2015

ESTADOS FINANCIEROS

VERTIGO FILMS CIA. LTDA.

ÍNDICE

Estados Financieros.....	2
Notas a los Estados Financieros	4
1. Información General	4
2. Bases de elaboración y políticas contables.....	4
3. Autorización de los estados financieros	4
4. Moneda funcional	4
5. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos	4
6. <i>Efectivo y equivalentes al efectivo</i>	4
7. Documentos y cuentas por cobrar	5
8. Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA.....	5
9. <i>Propiedad, planta y equipo</i>	5
10. Proveedores por pagar	6
11. Préstamos por pagar accionistas	6
12. Otras Provisiones.....	6
13. Impuesto a la Renta.....	6
Índices Financieros	7

Estados Financieros

VERTIGO FILMS CIA. LTDA.

RUC: 1791754646001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31-12-2015

	Nota	Año 2015	Año 2014	Variación Vertical	Variación Horizontal
ACTIVO		836.230,27	855.801,99	100%	-2%
ACTIVO CORRIENTE		553.542,50	485.743,86	66%	14%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	44.315,97	30.312,32	8%	46%
ACTIVOS FINANCIEROS					
DOC. Y CXC CLIENTES NO RELACIONADOS	7	227.571,17	65.277,04	41%	249%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		12.969,00	128.610,47	2%	-90%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		(14.825,37)	(12.893,15)	-3%	15%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	8	233.589,01	208.302,50	42%	12%
CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)		49.922,72	66.134,68	9%	-25%
ACTIVO NO CORRIENTE		282.687,77	370.058,13	34%	-24%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	9	400.895,13	397.461,57		1%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9	140.147,03	136.850,23		2%
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	9	38.803,75	38.803,75		ND
(-) DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	(297.158,14)	(203.057,42)		46%
PASIVO		634.099,01	708.554,84	100%	-11%
PASIVO CORRIENTE		453.267,36	453.888,51	71%	0%
PROVEEDORES POR PAGAR	10	202.675,62	313.702,53	45%	-35%
DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS		0,00	20.332,06	0%	-100%
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS		9.240,11	4.276,70	2%	116%
PROVISIONES		0,00	2.084,70	0%	-100%
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES					
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		28.058,05	15.853,14	6%	77%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		51.716,02	56.708,57	11%	-9%
CON EL IESS		17.380,95	12.259,42	4%	42%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		0,00	4.783,39		-100%
PART. TRABAJADORES POR PAGAR		18.811,79	23.888,00	4%	-21%
PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS	11	17.858,76	0,00	4%	#DIV/0!
CXP COMISIONES EMPLEADOS		86.563,02	0,00	19%	#DIV/0!
LIQUIDACIONES POR PAGAR EMPLEADOS		20.963,04	0,00	5%	#DIV/0!
PASIVO NO CORRIENTE		180.831,65	254.666,33	29%	-29%
PROV. BENEFICIOS A EMPLEADOS					
JUBILACION PATRONAL		15.517,00	15.517,00	9%	0%
OTRAS PROVISIONES	12	165.314,65	239.149,33	91%	-31%
PATRIMONIO NETO		202.131,26	147.247,15		37%
CAPITAL		5.000,00	5.000,00	2%	0%
RESERVAS					
RESERVA LEGAL		2.578,89	2.578,89	1%	0%
RESULTADOS ACUMULADOS					
GANANCIAS ACUMULADAS		139.668,24	61.011,54	69%	129%
RESULTADOS DEL EJERCICIO					
GANANCIA NETA DEL PERIODO		54.884,13	78.656,72	27%	-30%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		836.230,27	855.801,99		-2%

VERTIGO FILMS CIA. LTDA.

RUC: 1791754646001

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31-12-2015

	Nota	Año 2015	Año 2014	Variación		Variación
				Vertical		Horizontal
INGRESOS						
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS						
PRESTACION DE SERVICIOS		2.027.212,03	3.372.412,44	100%	100%	-40%
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN						
COSTOS DE PRODUCCIÓN		972.576,55	2.055.280,42	48%	48%	-53%
GANANCIA BRUTA		1.054.635,48	1.317.132,02			-20%
OTROS INGRESOS		924,99	844,21	100%		10%
INTERESES FINANCIEROS		-	204,01	0%		
OTRAS RENTAS NO OPERACIONALES		924,99	640,20	100%		
GASTOS		909.046,13	1.158.722,94	100%	45%	-22%
SUELDOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		212.969,70	388.773,76	23%		-45%
BONIFICACION EXTRAORDINARIA		192.638,61	118.214,65	21%		63%
APORTES SEG. SOCIAL (inc. fondo de reserva)		45.529,03	66.580,20	5%		-32%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		37.230,13	51.915,02	4%		-28%
GASTO PLANES DE BENEFICIOS EMP.		7.588,53	16.060,26	1%		-53%
HONORARIOS, COMISIONES		4.167,00	4.319,18	0%		-4%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7.771,70	44.208,38	1%		-82%
CONSULTORIAS Y ASESORIAS		105.435,42				
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		67.921,00	56.014,08	7%		21%
COMISIONES		-	6.135,90	0%		-100%
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		10.920,62	39.431,27	1%		-72%
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		31.192,95	22.251,35	3%		40%
TRANSPORTE		3.431,83	6.216,55	0%		-45%
GASTOS DE GESTIÓN		1.424,25	-	0%		#¡DIV/0!
CAPACITACIÓN		600,00	-	0%		#¡DIV/0!
GASTOS DE VIAJE		1.790,82	1.097,88	0%		63%
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOM.		13.994,66	22.440,21	2%		-38%
LIMPIEZA Y SEGURIDAD		31.484,68	35.971,67	3%		-12%
SUMINISTROS Y MATERIALES		5.933,55	21.754,19	1%		-73%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.686,51	8.388,80	0%		-80%
PROVISIONES		1.932,22	115.000,00	0%		
DEPRECIACIONES: PROP., PLANTA Y EQUIPO		94.100,72	87.062,24	10%		8%
PROVISIONES		-	13.000,00	0%		-100%
OTROS GASTOS		29.302,20	33.887,35	3%		-14%
GASTOS FINANCIEROS		21.102,40	-			#¡DIV/0!
COMISIONES		21.102,40	-			
GANANCIA ANTES 15% A TRAB. E IMP. RENTA		125.411,94	159.253,29	100%	6%	-21%
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	13	18.811,79	23.887,99	1%		-21%
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS		106.600,15	135.365,30	100%	5%	-21%
IMPUESTO A LA RENTA	13	51.716,02	56.708,58	49%	2,55%	-9%
GANANCIA NETA DEL PERIODO		54.884,13	78.656,72	7%	3%	-30%

Notas a los Estados Financieros

1. Información General

Vertigo Films Cia. Ltda, con RUC 1791754646001 fue fundada en el año 2001 y se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, calle Luis Pasteur E10-62 y París.

Su actividad económica principal la **Producción de Comerciales para Televisión**.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

3. Autorización de los estados financieros

El máximo órgano de autorización de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por el directorio de la empresa, quien debe presentar informe de gestión y balance económico a la Junta General y al Directorio.

4. Moneda funcional

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares americanos (USD), moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

5. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas:

CUENTA	2015
PRODUBANCO CTA. AHORROS 12050101892	10.334,50
PACÍFICO CTA. CORRIENTE 0746095-3	33.831,47
CAJA CHICA	150,00
TOTAL	44.315,97

7. Documentos y cuentas por cobrar

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas:

CUENTA	2015
CLIENTES NACIONALES	227.571,17
TOTAL	227.571,17

El detalle de estas partidas se encuentra en el Anexo No. 1.

8. Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA

El movimiento de esta partida se detalla en el Anexo No. 2.

9. Propiedad, planta y equipo

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas:

CUENTA CONTABLE:	1020010003
DESCRIPCIÓN:	MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS
SALDO AL 31-12-2012	66.721,70
SALDO AL 31-12-2013	124.125,39
SALDO AL 31-12-2014	397.461,57
SALDO AL 31-12-2015	400.895,13
COMPRAS 2013	57.403,69
COMPRAS 2014	273.336,18
COMPRAS 2015	3.433,56

CUENTA CONTABLE:	1020010004
DESCRIPCIÓN:	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
SALDO AL 31-12-2012	94.539,84
SALDO AL 31-12-2013	117.508,36
SALDO AL 31-12-2014	136.850,23
SALDO AL 31-12-2015	140.147,03
COMPRAS 2013	22.968,52
COMPRAS 2014	19.341,87
COMPRAS 2015	3.296,80

CUENTA CONTABLE:	1020010005
DESCRIPCIÓN:	VEHICULOS
SALDO AL 31-12-2014	38.803,75
COMPRAS 2014	38.803,75

El movimiento de esta partida se detalla en el Anexo No. 3.

10. Proveedores por pagar

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas:

CUENTA	2015
PROVEEDORES NACIONALES	202.675,62
TOTAL	202.675,62

El detalle de estas partidas se encuentra en el Anexo No. 4.

11. Préstamos por pagar accionistas

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas, que se arrastran de años anteriores:

CUENTA	2015
JAIRO GONZÁLEZ	17.232,24
SANTIAGO GONZÁLEZ	626,52
TOTAL	17.858,76

12. Otras Provisiones

Esta cuenta se compone de las siguientes partidas, que se arrastran de años anteriores:

CUENTA	2015
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	15.517,00
PROVISIÓN DESPIDO INTEMPESTIVO	2.188,92
PROVISIÓN MANTENIMIENTO EDIFICIOS	2.084,70
PROVISIÓN BIENES NO ASEGURADOS	15.999,42
PROVISIÓN SOPORTE Y CAPACITACIÓN	30.041,61
OTRAS PROVISIONES	115.000,00
TOTAL	180.831,65

13. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio es el siguiente:

VERTIGO FILMS CIA. LTDA.

RUC: 1791754646001

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	125.411,94
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	18.811,79
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	128.472,14
(-) AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	235.072,29
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0,00
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	235.072,29
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	51.716,02
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADAS	(49.922,72)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	1.793,30

El detalle de estas partidas se encuentra en el Anexo No. 6.

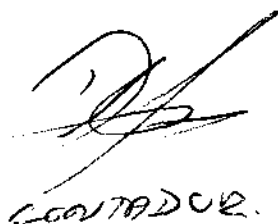
Índices Financieros

VERTIGO FILMS CIA. LTDA.

RUC: 1791754646001

INDICES FINANCIEROS

RAZON CORRIENTE	=	ACTIVO CORRIENTE	553.543	1,22
		PASIVO CORRIENTE	453.267	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	=	TOTAL PASIVO	634.099	0,76
		TOTAL ACTIVO	836.230	
NIVEL DE APALANCAMIENTO	=	TOTAL PASIVO	634.099	3,14
		TOTAL PATRIMONIO	202.131	
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	=	UTILIDAD NETA	54.884	0,27
		PATRIMONIO	202.131	
MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD	=	UTILIDAD OPERACIONAL	125.412	6%
		VENTAS NETAS	2.027.212	
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	=	UTILIDAD BRUTA	1.054.635	52%
		VENTAS NETAS	2.027.212	
MARGEN NETO DE UTILIDAD	=	UTILIDAD NETA	54.884	3%
		VENTAS NETAS	2.027.212	



CONTADOR.