



31-12-2016

# 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. Impuesto a la Renta.....	4
7. Índices Financieros .....	5

# Estados Financieros

VERTIGO FILMS CIA. LTDA.

RUC: 1791754646001

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31-12-2016

	Año 2016	Año 2015	Variación Vertical	Variación Horizontal
<b>ACTIVO</b>	<b>495.199,16</b>	<b>836.230,27</b>	<b>100%</b>	<b>-41%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>266.457,41</b>	<b>553.542,60</b>	<b>54%</b>	<b>-52%</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	120.630,79	44.315,97	45%	172%
ACTIVOS FINANCIEROS				
DOC. Y CXC CLIENTES NO RELACIONADOS	65.041,46	227.571,17	24%	-71%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	544,13	12.969,00	0%	-96%
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(14.825,37)	(14.825,37)	-6%	0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	63.877,91	233.589,01	24%	-73%
CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)	31.188,49	49.922,72	12%	-38%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>228.741,75</b>	<b>282.687,77</b>	<b>46%</b>	<b>-19%</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	400.895,13	400.895,13		0%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	141.586,03	140.147,03		1%
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	38.803,75	38.803,75		ND
(-) DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(352.543,16)	(297.158,14)		19%
<b>PASIVO</b>	<b>251.293,15</b>	<b>634.098,89</b>	<b>100%</b>	<b>-60%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>235.776,15</b>	<b>453.267,24</b>	<b>94%</b>	<b>-48%</b>
SUELDOS POR PAGAR	296,93			
PROVEEDORES POR PAGAR	88.339,85	202.675,62	37%	-56%
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	0,00	9.240,11	0%	-100%
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7.058,17	0,00		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	96.856,12	28.058,05	41%	245%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	17.316,40	51.715,90	7%	-67%
CON EL IEISS	3.634,01	17.380,95	2%	-79%
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11.846,82	0,00		#¡DIV/0!
PART. TRABAJADORES POR PAGAR	10.427,85	18.811,79	4%	-45%
PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS		17.858,76	0%	-100%
CXP COMISIONES EMPLEADOS		86.563,02	0%	-100%
LIQUIDACIONES POR PAGAR EMPLEADOS		20.963,04	0%	-100%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>15.517,00</b>	<b>180.831,65</b>	<b>6%</b>	<b>-91%</b>
PROV. BENEFICIOS A EMPLEADOS				
JUBILACION PATRONAL	15.517,00	15.517,00	100%	0%
ÓTRAS PROVISIONES	0,00	165.314,65	0%	-100%
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>243.906,01</b>	<b>202.131,38</b>		<b>21%</b>
CAPITAL	5.000,00	5.000,00	2%	0%
RESERVAS				
RESERVA LEGAL	2.578,89	2.578,89	1%	0%
RESULTADOS ACUMULADOS				
GANANCIAS ACUMULADAS	194.552,37	139.668,24	80%	39%
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO	41.774,75	54.884,25	17%	-24%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>495.199,16</b>	<b>836.230,27</b>		<b>-41%</b>

VERTIGO FILMS AL 31-12-2016 - ESTADOS FINANCIEROS

VERTIGO FILMS CIA. LTDA.

RUC: 1791754646001

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31-12-2016

	Año 2016	Año 2015	Variación Vertical		Variación Horizontal
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
PRESTACION DE SERVICIOS	1.608.169,87	2.027.212,03	100%	100%	-21%
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>					
COSTOS DE PRODUCCIÓN	1.062.823,06	972.576,55	66%	66%	9%
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>545.346,81</b>	<b>1.054.635,48</b>			-48%
<b>OTROS INGRESOS</b>	-	<b>924,99</b>	100%		-100%
INTERESES FINANCIEROS	-	-	#¡DIV/0!		
OTRAS RENTAS NO OPERACIONALES	-	924,99	#¡DIV/0!		
<b>GASTOS</b>	<b>469.550,55</b>	<b>909.046,13</b>	100%	29%	-48%
SUELDOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	165.890,74	212.969,70	35%		-22%
BONIFICACION EXTRAORDINARIA	340,00	192.638,61	0%		-100%
APORTES SEG. SOCIAL (inc. fondo de reserva)	29.420,75	45.529,03	6%		-35%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	30.052,52	37.230,13	6%		-19%
GASTO PLANES DE BENEFICIOS EMP.	3.597,08	7.588,53	1%		-53%
HONORARIOS, COMISIONES	4.191,77	4.167,00	1%		1%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.274,80	7.771,70	1%		-19%
CONSULTORIAS Y ASESORIAS	5.643,77	105.435,42	1%		-95%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	39.265,06	67.921,00	8%		-42%
COMISIONES	-	-	0%		#¡DIV/0!
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	13.213,90	10.920,62	3%		21%
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	24.416,37	31.192,95	5%		-22%
TRANSPORTE	2.506,80	3.431,83	1%		-27%
GASTOS DE GESTIÓN	2.709,83	1.424,25	1%		90%
CAPACITACIÓN	-	600,00	0%		-100%
GASTOS DE VIAJE	-	1.790,82	0%		-100%
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOM.	12.021,84	13.994,66	3%		-14%
LIMPIEZA Y SEGURIDAD	37.618,56	31.484,68	8%		19%
SUMINISTROS Y MATERIALES	4.033,62	5.933,55	1%		-32%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	988,82	1.686,51	0%		-41%
PROVISIONES	-	1.932,22	0%		
DEPRECIACIONES: PROP., PLANTA Y EQUIPO	56.532,08	94.100,72	12%		-40%
AGASAJO A TRABAJADORES	1.352,45	-	0%		#¡DIV/0!
OTROS GASTOS	29.479,79	29.302,20	6%		1%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>6.277,26</b>	<b>21.102,40</b>			-70%
COMISIONES	6.277,26	21.102,40			
<b>GANANCIA ANTES 15% A TRAB. E IMP. RENTA</b>	<b>69.519,00</b>	<b>125.411,94</b>	100%	4%	-45%
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	10.427,85	18.811,79	1%		-45%
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>59.091,15</b>	<b>106.600,15</b>	100%	4%	-45%
IMPUESTO A LA RENTA	17.316,40	-	29%	1,08%	#¡DIV/0!
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>41.774,75</b>	<b>106.600,15</b>	12%	3%	-61%

## 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. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio es el siguiente:

**VERTIGO FILMS CIA. LTDA.**  
**RUC: 1791754646001**

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	69.519,00
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	10.427,85
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	19.619,78
(-) AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES	0,00

VERTIGO FILMS AL 31-12-2016 - ESTADOS FINANCIEROS

<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>78.710,93</b>
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	0,00
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	78.710,93
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>17.316,40</b>

**7. Índices Financieros**

**VERTIGO FILMS CIA. LTDA.**

**RUC: 1791754646001**

**INDICES FINANCIEROS**

<b>RAZON CORRIENTE</b>	=	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>266.457</b>	<b>1,13</b>
		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>235.776</b>	
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>	=	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>251.293</b>	<b>0,51</b>
		<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>495.199</b>	
<b>NIVEL DE APALANCAMIENTO</b>	=	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>251.293</b>	<b>1,03</b>
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>243.906</b>	
<b>RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b>	=	<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>41.775</b>	<b>0,17</b>
		<b>PATRIMONIO</b>	<b>243.906</b>	
<b>MARGEN OPERACIONAL DE UTILIDAD</b>	=	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>69.519</b>	<b>4%</b>
		<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.608.170</b>	
<b>MARGEN BRUTO DE UTILIDAD</b>	=	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>545.347</b>	<b>34%</b>
		<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.608.170</b>	
<b>MARGEN NETO DE UTILIDAD</b>	=	<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>41.775</b>	<b>3%</b>
		<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.608.170</b>	



**Contador General**

**MAT 10453**