

FIONULLA S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 01 de Octubre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 13 de Septiembre del 2007, inició sus operaciones en Octubre del 2007, de acuerdo con las leyes de la Republica del Ecuador. La compañía opera en la ciudad de Guayaquil y tiene por objeto social principal la prestación de servicios de creación y colocación de anuncios publicitarios en televisión.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b) Efectivo y equivalentes

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos disponibles, neto

c) Propiedades, neto

Al costo de adquisición.

d) Impuesto a la renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar.

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la Republica del Ecuador.

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2012, fue de

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACION</u>
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos	<u>31,886.91</u>	<u>24,999.91</u>
Total	<u>31,886.91</u>	<u>24,999.91</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	<u>125,898.60</u>	<u>33,590.93</u>
Total	<u>125,898.60</u>	<u>33,590.93</u>

Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por servicios de producción audiovisual. La mayoría de los créditos se expiden y recaudan a 30 días plazo, los cuales no generan intereses

6. PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de los pagos y gastos anticipados al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la fuente a favor	<u>5,576.62</u>	<u>3,607.01</u>

Crédito Tributario de IVA	<u>29,004.14</u>	<u>10,257.47</u>
Total	<u>34,580.76</u>	<u>13,864.48</u>

Las retenciones en la fuente a favor se compensan con el Impuesto a la Renta Causado.

Por el crédito tributario de IVA, la compañía tiene derecho a realizar el reclamo tributario al Servicio de Rentas Internas.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, por clasificación principal es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	<u>116,708.93</u>	<u>32,079.20</u>
TOTAL	<u>116,708.93</u>	<u>32,079.20</u>

8. IMPUESTO POR PAGAR

El movimiento de los impuestos por pagar por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retención en la fuente de impuesto a la renta	7,089.98	814.00
Retención en la fuente del IVA	5,509.80	00.00
Impuestos a la renta por pagar	<u>7,451.18</u>	<u>9,492.99</u>
TOTAL	<u>20,050.96</u>	<u>10,306.99</u>

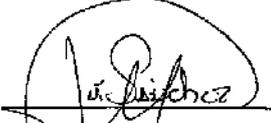
9. CAPITAL SOCIAL

El capital social del año 2012 y 2011, está conformado de la siguiente manera:

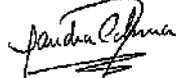
<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>NACIONA- LIDAD</u>	<u>VALOR DE ACCION U.S.\$</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Bustos Rodríguez Alfredo Enrique	8	8.00	Ecuatoriano	1.00	8.00
Peñafiel Condo David Daniel	<u>792</u>	79.20	Ecuatoriano	1.00	<u>792.00</u>

10. PASIVO CONTINGENTE

Los estados financieros de FIONULLA S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto fiscal, hasta el ejercicio económico del año 2012. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuestos a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración anual.



Luis Sanchez Segovia
Gerente General



Sandra Cabrera
Contador