

LATRUKAFILMS S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 BASADOS EN LAS NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA ENTIDAD

LATRUKAFILMS S.A. Es una Empresa de Sociedad Anónima ecuatoriana constituida legalmente en el Ecuador mediante escrituras del 24 de Enero del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil con el No. 2361 el 4 de Febrero del 2011, que consta en el Registro de Sociedades con el Número de Expediente 136718, por lo que está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Su Registro Único de Contribuyentes es el 0992701293001.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio de LATRUKAFILMS S.A. Está ubicado en la ciudad de Guayaquil La Garzota Mz.13 Solar 10, diagonal a Óptica Visión.

LATRUKAFILMS S.A. sus principales accionista la constituyen: EPSTEIN LYNCH HENRY ALBERT y VIVAS GONZALEZ JENNIFFER de nacionalidad ecuatoriana.

La actividad principal de **LATRUKAFILMS S.A.** Es la Actividad de Producción y Realización de Spots Publicitarios, Realización de Programas de Televisión, y Actividades de Publicidad.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases de elaboración

Estos 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 las unidades monetarias (u.m.) del país en dólares estadounidenses, que es la moneda de presentación y funcional de la compañía.

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 que utilizara la compañía se establecen en la nota 3.

La presentación de las notas a los estados financieros están de acuerdo con la Sección 8 Notas a los Estados Financieros de la NIIF para las PYMES.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

3.1 Resumen de las políticas contables significativas aplicadas

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y la cuenta de integración de capital.

(b) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

(e) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 30 días.

(f) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(g) Beneficios a empleados-

(i) Participación a trabajadores.- la Compañía reconocerá un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(h) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, que la Compañía pueda otorgar.

(i) Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(j) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea

requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estarán basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

En algunos casos, será necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas independientes.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2011, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

Banco Produbanco	762,72
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
	<u>762,72</u>

NOTA 6 PATRIMONIO

Capital social- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

NOTA 7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados en Junta de Accionistas el 02 de Febrero del 2012.

NOTA 8. EMPRESA EN MARCHA

LATRUKAFILMS S.A. Es una empresa de Sociedad Anónima de reciente constitución por lo que no se ha estimado algún cambio significativo.

ANEXOS

LATRUKAFILMS S.A.
ESTADO FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja - Bancos		962,72
Caja General	0,00	
Bco. Produbanco Cta. No.	(5) 762,72	
Cta. Integración de Capital	<u>200,00</u>	
Cuentas por Cobrar		24.602,62
Clientes	23.815,21	
Funcionarios y/o Empleados	<u>787,41</u>	
Documentos por Cobrar		35.183,79
Documentos por Cobrar	<u>35.183,79</u>	
Créditos Fiscales		12.798,07
12% IVA Pagado en Compras	8.942,83	
Retención Iva-70%	<u>3.855,24</u>	
Retenciones en la Fuente I.Rta.		2.891,74
1% Retención en la Fuente	7,92	
2% Retención en la Fuente	<u>2.883,82</u>	
Pagos Anticipados		139,00
Seguros	<u>139,00</u>	
TOTAL DEL ACTIVO :		<u><u>76.577,94</u></u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Sobregiro Bancario		0,00
Sobregiro Banco Produbanco	<u>0,00</u>	
Cuentas Por Pagar		
Proveedores		36.341,54
Locales	<u>36.341,54</u>	
Documentos por Pagar		15.377,49
Documentos por Pagar	<u>15.377,49</u>	
Préstamos de Accionistas		1.000,48
Accionistas	<u>1.000,48</u>	
Obligaciones Patronales		79,29
9.35% IESS Personal	<u>79,29</u>	
Beneficios Sociales por Pagar		275,03
Decimo Tercer Sueldo	70,67	

Decimo Cuarto Sueldo	66,00	
Vacaciones	35,33	
11,15% Aportes Patronal IESS	94,55	
1% Secap-lece	<u>8,48</u>	
<u>Obligaciones Fiscales</u>		9.694,60
<u>Retenciones en la Fuente I.Rta.</u>		
1% Bienes Muebles de Naturaleza	10,59	
2% Servicios	777,64	
<u>Retenciones en la Fuente IVA</u>		
70% Servicios	325,02	
100% Honorarios, Arrendamientos	<u>164,64</u>	
<u>IVA Sobre Ventas</u>		
12% IVA Sobre Ventas	<u>8.416,71</u>	
TOTAL DEL PASIVO :		<u><u>62.768,43</u></u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social		800,00
Capital Social	(6) 800,00	
(-) Capital Suscrito no Pagado	<u>0,00</u>	
Resultados:		13.009,51
Utilidad Acum.Ejercicios Anteriores	0,00	
Utilidad (Perdida) del Ejercicio 2011	<u>13.009,51</u>	
TOTAL DEL PATRIMONIO :		<u><u>13.809,51</u></u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO :		<u><u>76.577,94</u></u>

LATRUCAFILMS S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS

VENTAS LOCALES

Obras Contratadas 12%

169.782,60

169.782,60

OTROS INGRESOS

Ingresos por Transportes

0,00

EGRESOS

COSTO DE PRODUCCION

Camarografía

5.100,00

Modelos

8.160,00

Productores

46.666,40

Directores

8.175,28

Locaciones

1.547,02

Post Producción de Audio

5.178,44

Post Producción de Imagen

700,00

Movilización

6.840,50

Catering / Alimentación

2.374,52

Vestuario

613,70

Equipos de Iluminación

4.368,00

Costos de Post-Producción

6.939,74

Utilería

112,64

Escenografía

25.415,56

Hospedajes

275,90

Pasajes Locales y Extranjeros

763,17

Producciones Animadas

11.000,00

Comisión de Agencias

11.692,14

145.923,01

GASTOS DE ADMINISTRACION

Remuneraciones:

Sueldos y Salarios Unificado

848,01

Bonificación Transporte

Alimentación

Beneficios Sociales:

Decimo Tercer Sueldo

70,67

Decimo Tercer Cuarto

66,00

Vacaciones

35,33

12.15% Aportes al IESS

94,55

Secap-lece

8,48

8.384,61

Gastos Generales:

Energía Eléctrica	1.117,79
Teléfonos Convencionales	327,29
Teléfonos Celulares	1.181,18
Internet	1.038,85
Agua	115,47
Mantenimiento de Equipos	286,67
Servicios Contratados	9,33
Útiles de Oficina	177,42
Aseo y Limpieza	52,00
Lubricantes	5,85
Publicidad y Propaganda	9,00
Pasajes Aéreos	1.595,00
Directivos Adm.	288,80
Suministros y Materiales	-0,10
Mantenimiento de Vehículos	961,02
Seguridad / Monitoreo	<u>96,00</u>

GASTOS DE COMERCIALIZACION-

VENTAS

1.657,19

Teléfonos Convencionales	261,87
Teléfonos Celulares	240,20
Viajes al Exterior	<u>1.155,12</u>

GASTOS FINANCIEROS

284,44

Aprobación de Cheques Cámara/Comisiones	30,00
Impuestos	106,00
Chequera / Estados de Cuenta / Servicios	135,43
Cheques Devueltos	2,79
Intereses y Sobregiros	6,97
Transferencia / Tarifas de Transacciones	<u>3,25</u>

GASTOS NO OPERACIONALES

523,84

Intereses Tributarios	134,66
Multas Tributarias	389,18

**Margen de Contribución antes de
Participación de
Trabajadores e Impuesto Renta.**

13.009,51

LATRUKAFILMS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cobro de Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 109.996,19
Pago a proveedores por el Suministro de Bienes y Servicios	\$ - 104.053,58
Intereses recibidos	\$ -
Intereses pagados	\$ -
15% participación trabajadores	\$ -
Impuesto a la renta	\$ -

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	5.942,61
--	----------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	\$ -
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	\$ -
Compra de intangibles	\$ -
Producto de la venta de intangibles	\$ -
Documentos por cobrar largo plazo	\$ -
Compra de inversiones permanentes	\$ -
Compra de inversiones temporales	\$ -
Entradas (Salidas) de efectivo	\$ -5.779,89

Efectivo neto usado en actividades de inversión	\$ 5.779,89
--	-------------

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	\$ -
Porción corriente deuda largo plazo	\$ -
Préstamos a largo plazo	\$ -
Aportes en efectivo de los accionistas	\$ -
Dividendos pagados	\$ -

Efectivo neto recibido en actividades de financiamiento	\$ 0,00
--	---------

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	\$ 162,72
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	\$ 800,00

Efectivo y sus equivalentes al final del año	\$ 962,72
--	-----------

