

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos (Artículos de Ferrería en general) en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Costos y gastos.- 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.

NOTA No. 5.3 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO

COBROS POR VENTA DE BIENES	USD\$	340.729,62
PAGOS A PROVEEDORES	USD\$	- 267.780,14
OTROS PAGOS POR ACT. OP.	<u>USD\$</u>	<u>41.084,28</u>
FLUJO NETO EFECTIVO	USD\$	31.865,20

INCREMENTO/DISMINUCIO NETO EFECTIVO

GANANCIA/PERD ANTES 15% PUT	USD\$	14.882,02
INCREMENTO/DISM. C. COB.	<u>USD\$</u>	<u>16.983,18</u>
F. NETO EFECT. ACT. OPERACIÓN	USD\$	31.865,20

NOTA No. 6 INFORMACION A REVELAR

- La medición utilizada para la emisión de los estados Financieros bajo NIIFs para PYMES fue la del devengo, en el reconocimiento del costo se consideró todos los elementos que componen el mismo. Para el reconocimiento posterior se aplicó el deterioro del valor.

- La compañía fue Constituida el 04 de febrero del 2011 por lo tanto no debe aplicar Provisión alguna por jubilación patronal a sus empleados.
- La compañía LATRUKAFILMS S.A., es una empresa en marcha que se desenvuelve en estricto apego a las disposiciones Contables, tributarias y legales vigentes en el Ecuador, ha cumplido con la entrega de la información financiera a los diferentes organismos de control en todo momento.
- Los directivos de LATRUKAFILMS S.A., dejan constancia de la aprobación de los Estados Financieros por la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 03 de abril del 2013.



REPRESENTANTE LEGAL
SR. ITALO MIJAIL BRAMBILLA C.
C.I. : 0913433017



CONTADOR
ING. SIMON FALCONES B.
RUC: 0908647811001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LATRUKAFILMS S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Expediente No. 136718

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 2012

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 No. 5 ESTADOS FINANCIEROS

Nota 5.1.- Al 31 de diciembre del año 2012 las cifras del Estado de Situación Financiera Son:

ACTIVOS

BANCOS	USD\$	31.865,20
CUENTAS POR COBRAR	USD\$	181.156,40
CREDITOS TRIBUTARIOS	USD\$	24.638,16
PROPIEDAD PLANTA Y E.	<u>USD\$</u>	<u>904,65</u>
TOTAL ACTIVOS	USD\$	238.564,41

PASIVOS

PROVEEDORES POR PAGAR	USD\$	215.958,45
CTAS. POR PAGAR	<u>USD\$</u>	<u>3.927,77</u>
TOTAL PASIVOS	USD\$	219.886,22

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO	USD\$	800,00
RESERVA LEGAL	USD\$	840,41
GANANCIAS ACUMULADAS	USD\$	7.563,73
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>USD\$</u>	<u>9.474,05</u>
TOTAL PATRIMONIO	USD\$	18.678,19

NOTA No. 5.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS VENTAS NACIONALES	USD\$	521.886,02
EGRESOS OPERATIVOS	<u>USD\$</u>	<u>507.004,00</u>
UTILIDAD	USD\$	14.882,02
