



**DOS HERMANOS FILMS PRODUCCIONES S.A. DOS PICTURES Sociedad Anónima** Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2011

**1. Información general**

**DOS HERMANOS FILMS PRODUCCIONES S.A. DOS PICTURES Sociedad Anónima** (la Compañía) es una sociedad anónima radicada en el país de ECUADOR. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Quito en las calles Gonzales Suarez N35-75 y Manuel Barreto edificio LA TOUR DUPONT piso 11.

**Fecha de constitución.- 7 de ABRIL del 2011**

Su principal actividad es la Producción, Postproducción, desarrollo y difusión de productos audiovisuales para cine comercialización de productos audiovisuales.

Producción de doblaje de películas, documentales, cuentos y dibujos, servicios integrales de producción artística.

**2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros consolidados 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 (dólares de EEUU) que es la moneda de presentación del grupo y la moneda 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 del grupo se establecen en la nota 3.

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

**NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

A la falta de una reglamentación expresa que defina el manejo contable de esta clase de entidad, en su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros NIIF, Se observan procesos contables generalmente aceptados los cuales se apegan a las normas internacionales de contabilidad y las cuales rigen a partir de este año siendo una empresa constituida en abril del 2011 por lo que hace referencia estos estados financieros al movimiento obtenido dentro de estas fechas.

**Propiedad planta y equipo**

No se registra ningún activo por este concepto, ni reparaciones ni cargo a ninguna cuenta para este fin.



### **Reconocimiento de ingresos**

El ingreso que según flujo de efectivo tiene es los depósitos en cuenta bancaria que corresponden a los pagos realizados los clientes más un capital suscrito asignado para esta entidad de cómo sociedad anónima.

### **Reconocimiento de ingresos**

En esencia la compañía elabora audiovisuales para cine y comercialización de productos obteniendo así una remuneración por servicios y por desarrollo integral de esta rama.

Cabe recalcar el ingreso que se tuvo fue en los meses de agosto y octubre en los cuales se registra más movimiento por ingresos y egresos.

### **Reconocimiento de Gastos**

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales que cada una conlleva y que a cada transacción pertenece.

Es decir para el inicio de las actividades no se obtuvo gasto alguno por motivo que este movimiento no registra en gastos absolutamente ningún valor.

### **NOTA 2 disponible**

El monto de esta partida lo conforman:

#### **Cuentas:**

Bancos PRODUBANCO \$175.97

**Totales** **\$175.97**

La única cuenta que mantiene la compañía fue conciliada al 31 de diciembre del 2011

#### **NOTA 3 inversiones**

No refleja valor alguno.

#### **NOTA 4 cuantas por cobrar**

Refleja un valor de 8500,00 que ha quedado debiendo el cliente



**NOTA 5 otras cuentas por cobrar**

No refleja ningún valor

**NOTA 6 provisión cuentas por cobrar**

No refleja ningún valor

**NOTA 7 propiedades planta y equipo**

No refleja ningún valor

**NOTA 8 valorizaciones**

No refleja ningún valor

**NOTA 9 costos y gastos por pagar**

Este valor corresponde a todos los pagos realizados a proveedores por trabajos, servicios, y materiales que se usaron para cada proyecto al cierre del ejercicio.

**NOTA 10 cuentas por pagar**

No refleja ningún valor

**NOTA 11 deudas con afiliados**

La compañía no obtuvo su número patronal en este año por lo que no genera deuda alguna con ningún empleado

**NOTA 12 Obligaciones Laborales**

No genero obligaciones bajo este cargo porque no tenía empleados

**NOTA 13 Ingresos por facturación**

Se produjo exactamente dos proyectos los cuales alcanzaron un monto de: 85.281,00 en su subtotal más el IVA a lo que nos retuvieron y entregaron comprobantes sobre las facturas giradas. Por lo que se registra en la cuenta de ingresos por este concepto.

**CUENTAS DE ORDEN**

No posee ningún valor

**NOTA 14 capital suscrito y/o asignado**

Registra un valor por suscripción para la creación de la compañía el cual es parte del patrimonio de esta

\_\_\_\_\_  
Sebastián Arechavala  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Javier Arechavala  
Presidente

\_\_\_\_\_  
Santiago Romero  
Contador