

FILMSCUNDERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FILMSCUNDERA CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de octubre del 2011, Notaría Segunda del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 18 de Noviembre del 2011.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a Actividades de Producción y Pautaje de Campañas Publicitarias.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Camino de Orellana N27-231 y Rafael León Larrea, Edif. Hábitat Guapulo Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 2390009189001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2011, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo valores en efectivo

Cuenta Integración capital	\$400,00
Total efectivo valores en efectivo	\$ 400,00

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o

menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionadas \$79,925,40

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	\$9,427,08
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 779,00
Total Activos por Impuestos Corrientes	\$ 10,206,08

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos)

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar \$73,267,13

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes

Durante el ejercicio 2011 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

<i>Impuesto a la Renta Causado</i>	\$1.594,12
<i>Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio</i>	\$0,00

3.6. Beneficios a los empleados

El pasivo reconocido en el balance, respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por concepto de provisiones sociales por el período comprendido al 31 de diciembre del 2011. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado, el mismo que en este periodo no ha sido efectuado por la administración.

3.7. Otras Cuentas por Pagar

Estos valores corresponden al 31 de diciembre del 2011:

<i>Otras Cuentas por Pagar</i>	\$10.222,19
--------------------------------	-------------

3.8. Patrimonio

El patrimonio se compone al 31 de diciembre del 2011 de:

<i>Detalle</i>	<i>Valor</i>
<i>Capital Suscrito</i>	400,00
<i>Utilidad del Ejercicio 2011</i>	5.048,04
<i>Total Patrimonio</i>	5.448,04

Lcdo. Juan Castro

*Contador General
RUC: 1713426136001*