

HANGAR FILMS, CINE Y TV CIA. LTDA.

**Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2012**

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ÍNDICE

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

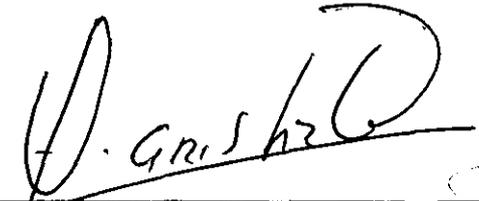
Abreviaturas usadas:

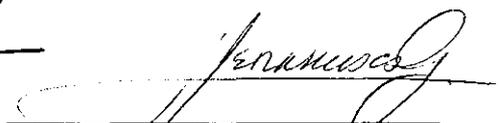
US\$	-	Dólar estadounidense
NEC	-	Norma Ecuatoriana de Contabilidad
Compañía	-	HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NIIF para PYMES	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.
PCGA	-	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
IR	-	Impuesto a la Renta.
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado.

2/10/13

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>Activos</u>	Referenci a a Notas	...31 de diciembre del...	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(En U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	5,736	3,352
Cuentas comerciales por cobrar	6	26,685	42,009
Activos por impuestos corrientes	7	8,171	6,797
Otros activos corrientes	8	2,547	4,655
Total activo corriente		43,140	56,813
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos Fijos	9	34,765	11,150
TOTAL ACTIVOS		77,905	67,963
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Acreedores comerciales	11	40,226	23,249
Pasivos por impuestos corrientes	7	4,000	7,707
Pasivos acumulados	12	1,744	2,759
Otros pasivos corrientes	13	3,166	9,423
Total pasivo corriente		49,135	43,139
TOTAL PASIVOS		49,135	43,139
PATRIMONIO			
(según estados adjuntos)	19	28,770	24,824
Total patrimonio		28,770	24,824
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		77,905	67,963

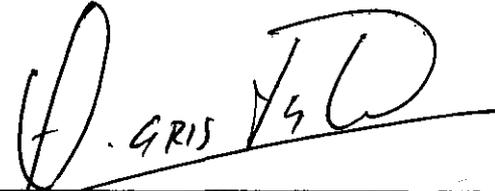

Mauricio Aristizabal
 Gerente General


Jacqueline Hernández
 Contadora General

2012

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

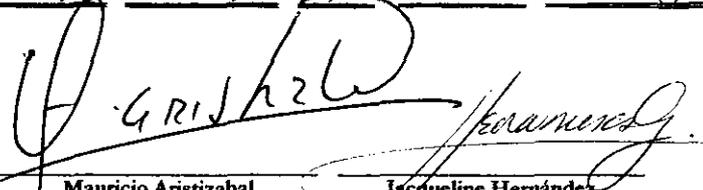
	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>...31 de diciembre del...</u> <u>2012</u> (En U.S. dólares)	<u>2011</u>
<i>INGRESOS</i>			
Ingresos alquiler equipos		133,286	138,167
Ingresos por servicios técnicos		2,220	7,368
Ingreso por servicios de transporte		40	40
Otros ingresos		2,736	3,639
 <i>COSTOS</i>			
Alquileres de equipos		(60,808)	(57,926)
Viajes, movilizaciones		(2,454)	(6,569)
Repuestos y mantenimientos		(5,024)	(7,159)
Servicios y otros		(8,003)	(13,053)
Utilidad Bruta		61,994	64,507
 <i>GASTOS</i>			
Gastos Administrativos		(53,838)	(51,801)
Gastos Financieros		(1,093)	(247)
Utilidad antes de participación a trabajadores		7,063	12,460
Participación a trabajadores	15	(1,312)	(1,797)
Utilidad antes de impuesto a la renta corriente y diferido		5,751	10,663
Impuesto a la renta corriente y diferido, neto	9	(1,805)	(2,454)
Resultado integral del ejercicio		3,946	8,209


 Mauricio Aristizabal
 Gerente General


 Jacqueline Hernández
 Contadora General

**HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Capital social	Aportes Futura Capitalización	Reserva		Resultados Acumulados		Total
			Legal	facultativa	Efecto de aplicación por primera vez de la NIIF	Utilidades acumuladas	
(En U.S. dólares)							
Saldos al 01 de enero del 2011	3,002	2,500	820	350	(4,961)	14,904	16,615
Apropiación de reservas	-	-	88	44	-	(132)	-
Otros movimientos	-	-	(242)	(121)	-	363	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	8,209	8,209
Saldos al 31 de diciembre del 2011	3,002	2,500	665	273	(4,961)	23,345	24,824
Apropiación de reserva	-	-	773	386	-	(1,159)	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	3,946	3,946
Saldos al 31 de diciembre del 2012	3,002	2,500	1,438	659	(4,961)	26,131	28,770


Mauricio Aristizabal
Gerente General

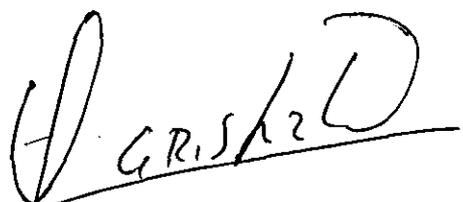
Jacqueline Hernández
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

5/10/12

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Referencia a Notas	..31 de Diciembre del. <u>2012</u>	<u>2011</u> (En U.S. dólares)
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		150,653	111,320
Otros cobros por actividades de operación		-	2,307
Efectivo pagado a proveedores		(94,400)	(93,830)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(15,002)	(18,155)
Otros pagos por actividades de operación		(1,928)	(1,758)
Efectivo pagado por impuestos		(6,887)	(284)
Efectivo proveniente / (utilizado) de las actividades de operación		<u>32,436</u>	<u>(400)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Incremento neto de activos fijos		<u>(30,052)</u>	<u>(3,119)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(30,052)</u>	<u>(3,119)</u>
Incremento / (decremento) neto de efectivo		2,384	(3,519)
Efectivo al inicio del año	5	<u>3,352</u>	6,871
Efectivo al final del año	5	<u>5,736</u>	<u>3,352</u>

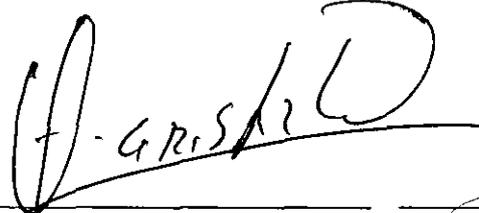

 Mauricio Aristizabal
 Gerente General


 Jacqueline Hernández
 Contadora General

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Conciliación entre el resultado integral y los flujos de operación

	Referencia <u>a Notas</u>	..31 de Diciembre del.	
		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(En U.S. dólares)	
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad neta del año		7,063	12,460
<i>Más/menos cargos que no representan movimiento de efectivo</i>			
Depreciación		6,437	4,687
Provisiones incobrables		2,953	1,729
Provisión de gastos		-	7,000
Impuesto a la renta		(1,805)	(2,454)
Participación a trabajadores		(1,312)	(1,797)
<i>Cambios en activos y pasivos</i>			
Cuentas comerciales por cobrar		12,370	(37,894)
Otras cuentas por cobrar		600	(600)
Anticipo a proveedores		727	(1,001)
Otros activos corrientes		(593)	(1,658)
Acreedores comerciales		17,507	12,844
Otros cuentas por pagar		(597)	(569)
Pasivos acumulados		(298)	1,082
Otros pasivos corrientes		(10,616)	5,771
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>32,436</u>	<u>(400)</u>



Mauricio Aristizabal
 Gerente General



Jacqueline Hernández
 Contadora General

**HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

Constitución

La Compañía fue constituida el 18 de junio de 2003 en Quito e inscrita el 07 de julio del propio año en el Registro Mercantil. Su plazo social concluye el 06 de julio del 2057.

El domicilio principal está registrado en Quito en las calles Yugoslavia N° 33-74 y Rumipamba.

Operaciones

Las principales operaciones de la compañía son la producción de material audiovisual utilizando cinta cinematográfica o de video con fines de entretenimiento público, propaganda, publicidad, educación, capacitación y divulgación en noticieros, dibujos animados y más actividades relacionadas a la cinematografía y audio-videos; creación de estudios cinematográficos y televisivos para utilización en laboratorios especiales como islas de edición para videos; asesoramiento en actividades de relaciones públicas y comunicacionales en campañas de comunicación y eventos vinculados con cine y televisión; comercialización de toda clase de equipos eléctricos, audiovisuales para cine y televisión, representación de compañías nacionales y extranjeras.

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, el personal de la compañía se encontraba conformado por 1 empleada.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación y Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.**, comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

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

Conversión de la moneda extranjera

i. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

ii. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Activos fijos

i) Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y/o el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

iii) Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos y tasas de depreciación de los activos se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, de corresponder.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación y telecomunicaciones	3

iv) Retiro o venta de activos fijos

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos fijos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

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

7/12/12

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días., periodo que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea no significativo.

Impuesto a la renta

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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

ii. Impuestos diferidos

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 (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2012

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

iii. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

iv. Impuestos

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios a los empleados

i. Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) a cargo de la Compañía, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el periodo en el que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

13 012

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ii. Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se registran cuando se realizan, previa presentación de una planilla de cobro que ha sido revisada y aprobada por el cliente para el pago.

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 haya realizado el pago.

Ingresos y gastos financieros

Se registran en los resultados de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

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 sección de la NIIF para las Pymes y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una 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.

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior -

Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente y cuentas por cobrar.

i. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

ii. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

15

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

Constitución

La Compañía fue constituida el 18 de junio de 2003 en Quito e inscrita el 07 de julio del propio año en el Registro Mercantil. Su plazo social concluye el 06 de julio del 2057.

El domicilio principal está registrado en Quito en las calles Yugoslavia N° 33-74 y Rumipamba.

Operaciones

Las principales operaciones de la compañía son la producción de material audiovisual utilizando cinta cinematográfica o de video con fines de entretenimiento público, propaganda, publicidad, educación, capacitación y divulgación en noticieros, dibujos animados y más actividades relacionadas a la cinematografía y audio-videos; creación de estudios cinematográficos y televisivos para utilización en laboratorios especiales como islas de edición para videos; asesoramiento en actividades de relaciones públicas y comunicacionales en campañas de comunicación y eventos vinculados con cine y televisión; comercialización de toda clase de equipos eléctricos, audiovisuales para cine y televisión, representación de compañías nacionales y extranjeras.

Al 31 de diciembre del 2011 y 2012, el personal de la compañía se encontraba conformado por 1 empleada.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación y Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.**, comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

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

Conversión de la moneda extranjera

i. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

NOTA 3- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con la NIIF para las Pymes. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2011 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la Nota 2 (Bases de presentación y principales políticas contables).

Esta nota explica los principales ajustes realizados por la Compañía para reexpresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2011, fecha de transición a NIIF para Pymes.

Exenciones aplicadas

La Sección 35 permite a las entidades que adoptan la NIIF para las Pymes por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva. No fue necesario hacer uso de exenciones en el proceso de transición.

Estimaciones

Las estimaciones realizadas al 31 de diciembre de 2011 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables).

Las estimaciones realizadas por la Compañía para determinar estos importes según la NIIF para las Pymes reflejan las condiciones existentes al 1 de enero de 2011, fecha de transición a la NIIF para las Pymes.

12/30/12

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Conciliación del Estado de Situación Financiera y el Patrimonio NEC vs. NIIF para Pymes

La variación del patrimonio bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades a la fecha de transición 01 de enero de 2011 y al 31 de diciembre de 2011, se muestra en el estado de evolución del patrimonio.

El efecto total en el patrimonio se muestra a continuación:

	Referencia a Notas	..31 de diciembre..	
		2011	2010
Patrimonio de acuerdo a PCGA anteriores, informado previamente		33,054	21,576
<i>Ajustes por la conversión NIIF:</i>			
Reconocimiento de cuentas incobrables	a	(1,729)	(2,161)
Baja de activo no cumple con requerimientos NIIF	b	-	(1,684)
Reconocimiento de participación trabajadores e impuesto a la renta	c	(4,251)	(969)
Reconocimiento de obligaciones tributarias	d	-	(147)
Regulación de pasivos	e	2,711	-
<i>Efecto de adopción NIIF en resultados acumulados</i>		(4,961)	-
Patrimonio de acuerdo a NIIF		24,824	16,615

- a) *Reconocimiento de Incobrables:* Según los PCGA locales, la provisión acumulada de incobrables se compone de un importe específico por las pérdidas ya incurridas, más de un importe general por las pérdidas esperadas futuras. Las NIIF no permite reconocer una estimación basada en pérdidas esperadas futuras, por lo que este importe se ha ajustado de la provisión acumulada, afectando al periodo correspondiente.
- b) *Baja de Activo:* La Compañía mantenía un saldo de retenciones en la fuente por un valor de US\$1,684; que no compensó en las declaraciones de impuestos de los años anteriores.
- c) *Reconocimiento de participación trabajador e impuesto a la renta:* La Compañía no reconoció contablemente la obligación de participación trabajadores e impuesto a la renta en el año correspondiente. Los ajustes se han reconocido afectando resultados acumulados o un componente separado de patrimonio, según corresponda.
- d) *Reconocimiento de obligaciones tributarias:* La Compañía para el año 2011 no había registrado impuestos por pagar a la Administración Tributaria; esta obligación que cumple con los criterios de las NIIF, se procedió a reconocer en el periodo que corresponde.

15/12/12

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

- e) *Regulación de pasivos:* la compañía para el año 2012 tenía sobre-valorados varias cuentas de impuestos por pagar a la Administración Tributaria, y por participación de trabajadores en las utilidades, Los ajustes por el efecto de impuesto por pagar se han reconocido de manera coherente con la transacción subyacente con la que se relacionan, ya sea afectando resultados acumulados o un componente separado de patrimonio.

Conciliación del Resultado Integral NEC vs. NIIF para PYMES

	Referencia	..31 de diciembre..
	<u>a Notas</u>	<u>2011</u>
		(En U.S. dólares)
Utilidad de acuerdo a PCGA anteriores, informado previamente		11,980
<i>Ajustes por la conversión NIIF:</i>		
Reconocimiento de cuentas incobrables	a	(1,729)
Reconocimiento de participación trabajadores e impuesto a la renta	b	(4,251)
Regulación de pasivos	c	2,209
Resultado integral NIIF del año		<u>8,209</u>

- a) *Reconocimiento de cuentas incobrables:* Según los PCGA locales, la provisión acumulada de incobrables se compone de un importe específico por las pérdidas ya incurridas, más de un importe general por las pérdidas esperadas futuras. Las NIIF no permite reconocer una estimación basada en pérdidas esperadas futuras, por lo que este importe se ha ajustado de la provisión acumulada, afectando al periodo correspondiente.
- b) *Reconocimiento de participación trabajador e impuesto a la renta:* La Compañía no reconoció contablemente la obligación de participación trabajadores e impuesto a la renta en el año correspondiente. Los ajustes se han reconocido afectando resultados acumulados o un componente separado de patrimonio, según corresponda.
- c) *Regulación de pasivos:* la compañía para el año 2012 tenía sobre-valorados varias cuentas de impuestos por pagar a la Administración Tributaria, y por participación de trabajadores en las utilidades, Los ajustes por el efecto de impuesto por pagar se han reconocido de manera coherente con la transacción subyacente con la que se relacionan, ya sea afectando resultados acumulados o un componente separado de patrimonio.

12/31/12

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Ajustes significativos en el Estado de Flujos de Efectivo NEC vs. NIIF

	PCGA anteriores Previamente Informado	Ajustes por la conversión a NIIF	NIIF
		(En U.S. dólares)	
Flujos de efectivo utilizado de actividades de operación	(6.004)	5.604	(400)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión	(3.119)	-	(3.119)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento	-	-	-
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(9.122)	-	(3.519)
Saldo al comienzo del año	12.476	(5.606)	6.871
Saldo al fin de año	3.354	(2)	3.352

NOTA 4 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En la aplicación de las políticas contables, que se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

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.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Vida útil de activos fijos

Como se describe en la Nota 2, la Compañía revisa la vida útil estimada de los activos fijos al final de cada período anual. Durante el año 2012, la administración determinó que la vida útil de los activos fijos debería mantenerse debido al mantenimiento y condiciones del negocio.

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Su composición fue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Caja chica	200	200
Bancos	5,536	3,152
	<u>5,736</u>	<u>3,352</u>

NOTA 6 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Clientes	33,578	45,948
Provisión cuentas incobrables	(6,892)	(3,939)
	<u>26,685</u>	<u>42,009</u>

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

El movimiento de la provisión incobrable, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Saldo al 1 de enero	3,099	1,370
Provisión del año	2,953	1,729
Saldo al 31 de diciembre	6,052	3,099

NOTA 7 - IMPUESTOS

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes, es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
<i>Activos por impuestos corrientes</i>		
Retenciones en la fuente de clientes, del año	1,758	1,863
Crédito tributario IVA	6,413	4,935
	8,171	6,797
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Impuesto a la renta por pagar	1,805	2,454
Impuesto al Valor agregado - IVA por pagar y retenciones del IVA	1,928	5,137
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	267	117
	4,000	7,707

Impuesto a la renta reconocido en los resultados.-

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Gasto del impuesto corriente	1,805	2,454
Total gasto reconocidos en resultados	1,805	2,454

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	5,751	10,663
Gastos no deducibles	413	44
Otros efectos por adopción NIIF	1,684	(480)
Utilidad gravable	<u>7,848</u>	<u>10,226</u>
Total gasto por impuesto a la renta	<u>1,805</u>	<u>2,454</u>

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un detalle de la cuenta fue como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Préstamos empleados	-	600
Anticipos a proveedores	375	1,102
Otras cuentas por cobrar	2,172	2,953
	<u>2,547</u>	<u>4,655</u>

NOTA 9 - ACTIVOS FIJOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Maquinaria y equipo	49,289	45,339
Muebles y enseres	1,373	882
Equipos de computación	4,570	4,236
Vehículos	25,277	-
	<u>80,509</u>	<u>50,457</u>
Menos:		
Depreciación acumulada	(45,744)	(39,307)
Total	<u>34,765</u>	<u>11,150</u>

2012

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Los movimientos de los activos fijos fueron como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Saldo al 1 de enero	11,150	12,718
Adiciones, neto	30,052	3,119
Depreciación del año	(6,437)	(4,687)
Saldo al 31 de diciembre	34,765	11,150

NOTA 10 - ACREEDORES COMERCIALES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Proveedores	32,304	14,797
Partes relacionadas	(1) 7,922	8,452
	40,226	23,249

(1) Ver Nota 14.

NOTA 11 - PASIVOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre, comprende:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Participación a trabajadores	1,312	1,797
Beneficios sociales	432	962
	1,744	2,759

Participación a Trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

(Ver nota página siguiente)

04/12/12

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

El movimiento del rubro durante el año fue:

	..31 de diciembre del..	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Saldo inicial	1,797	207
Provisión del año	1,312	1,797
Pagos	(1,797)	(207)
Saldo final	<u><u>1,312</u></u>	<u><u>1,797</u></u>

NOTA 12 - OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

	..31 de Diciembre del..	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Seguridad social	191	70
Otras	(1) <u>2,975</u>	<u>9,353</u>
	<u><u>3,166</u></u>	<u><u>9,423</u></u>

(1) Incluye US\$ 7,000, en el año 2011, a favor de una parte relacionada, ver nota 14.

NOTA 13 - PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el capital social está representado por 3,002 participaciones, cada una tiene un valor nominal de US\$1 dólar de los Estados Unidos de América.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Resultados acumulados

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Utilidades retenidas - distribuibles	26,131	23,345
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(4,121)	(4,121)
	<u>22,010</u>	<u>19,224</u>

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 14 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante los años 2012 y 2011 con partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con socios y/o accionistas comunes, socios y funcionarios:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Sociedades Relacionadas		
Cuentas por pagar:	7,922	15,452

Compensación del personal clave de la gerencia

Durante los años 2012 y 2011 no se registran gastos por compensación al equipo gerencial

HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 15 - COSTOS DE LOS SERVICIOS, DETALLADOS POR SU
NATURALEZA

Un resumen, es como sigue:

	...31 de diciembre del...	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
<i>Costos</i>		
Alquileres y servicios	60,808	57,926
Viajes, movilizaciones, Hospedaje y Viáticos	2,454	6,569
Repuestos y mantenimientos	5,024	7,159
Servicios y otros	8,003	13,053
	<u>76,288</u>	<u>84,706</u>

NOTA 16 - DETALLES DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN POR SU
NATURALEZA

El siguiente es un resumen de los principales gastos:

<i>Gastos de Administración:</i>		
Sueldos y salarios	13,996	14,124
Entrenamiento y capacitación	-	820
Honorarios profesionales	5,452	4,152
Seguro Médico	755	710
Suministros y útiles	686	1,161
Legales, impuestos y contribuciones	98	20
Arriendo	10,160	9,600
Servicios básicos	3,913	4,030
Mantenimientos y reparaciones	2,088	643
Anuncios y publicidad	304	36
Gasto provisión incobrables	2,953	1,729
Transportes y movilizaciones	3,323	5,564
Vigilancia y monitoreo	1,004	410
Atenciones clientes y personal	526	3,920
Seguros	1,058	-
Impuestos y contribuciones	131	138
Depreciaciones y amortizaciones	6,437	4,687
Otros gastos	954	55
	<u>53,838</u>	<u>51,801</u>

**HANGAR FILMS, CINE Y TV CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NOTA 17 - CONTINGENCIAS

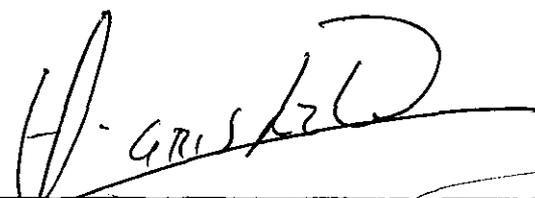
Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía no reporta contingencias que puedan afectar a los estados financieros

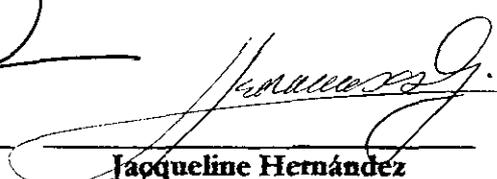
NOTA 18 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (09 de septiembre del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 19 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 03 julio del 2013 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.


Mauricio Aristizabal
Gerente General


Jacqueline Hernández
Contadora General
