

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Productora Audiovisual Filmcine La Que Cruza Cia. Ltda.

En dólares Americanos

Productora Audiovisual Filmcine La Que Cruza Cia. Ltda.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

		NOTAS	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>2013</u>
			US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	13,469.56
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	47,864.87
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	28,259.61
10103	Inventarios	8	194.14
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	1,548.27
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	4,554.94
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>95,891.39</u>
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	38,124.68
1020112	(-)Depreciación Acumulada	11	(5,541.18)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>32,583.50</u>
1	TOTAL ACTIVO		<u>128,474.89</u>
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	12	6,652.58
20105	Provisiones	13	1,208.96
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	11,977.00
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	15	91,040.00
20110	Anticipo de Clientes	16	10,085.86
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>120,964.40</u>
	Suman y pasan...		120,964.40

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

Productora Audiovisual Filmcine La Que Cruza Cia. Ltda.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>2013</u>
Suman y Vienen.....		120,964.40
202 PASIVO NO CORRIENTE		
20204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	17	6,424.17
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6,424.17
2 TOTAL PASIVO		127,388.57
301 PATRIMONIO NETO		
30101 Capital Suscrito o Asignado	18	400.00
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	19	
30701 Ganancia neta del Periodo	RI	686.32
30702 (-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		1,086.32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		128,474.89
		-


 Representate Legal
 Ivan Alzate


 Contador
 Javier Tapia

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

Productora Audiovisual Filmcine La Que Cruza Cia. Ltda.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		Notas	<u>Diciembre</u> <u>2013</u>
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	41	149,236.75
41	VENTAS NETAS		<u>149,236.75</u>
42	GANANCIA BRUTA		<u>149,236.75</u>
43	Otros Ingresos	42	22,240.00
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5202	Gastos de Administración	43	170,003.00
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>170,003.00</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS	44	
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		438.57
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>438.57</u>
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	45	1,035.18
61	15% Participación a Trabajadores	45	(155.28)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>879.90</u>
63	Impuesto a la Renta	45	(193.58)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		<u>686.32</u>
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>686.32</u>
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>686.32</u>


 Representante Legal
 Ivan Alzate


 Contador
 Javier Tapia

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

Productora Audiovisual Filmche La Que Cruza Cia. Ltda.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

EN CÉNTOS COMPLETOS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESERVAS ACUMULADAS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA META DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA META DEL PERIODO	
	99	301 400.00	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	1,086.32
SALDO AL FINAL DEL PERIODO											686.32	-	1,086.32
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901												
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101												
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102												
CORRECCION DE ERRORES	990103												
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	400.00									686.32		1,086.32
Aumento (disminución) de capital social	990201	400.00											400.00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202												
Prima por emisión primaria de acciones	990203												
Dividendos	990204												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206												
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208												
Otros cambios	990209												
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										686.32		686.32

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Representante Legal
Ivan Alzate

Contador
Javier Tapia

Productora Audiovisual Filmcine La Que Cruza Cia. Ltda.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

(Expresado en Dólares)

		<u>2013</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	44,770.07
950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	101,371.88
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	28,698.44
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	130,070.32
950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(84,861.68)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-
950103	N Dividendos pagados	-
950104	P Dividendos recibidos	-
950105	N Intereses pagados	(438.57)
950106	P Intereses recibidos	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	-
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(85,300.25)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(38,124.68)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219	P Dividendos recibidos	-
950220	P Intereses recibidos	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(38,124.68)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	400.00
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305	N Pago de Prestamos	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	N Dividendos pagados	-
950309	P Intereses recibidos	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	6,424.17
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	6,824.17
✕ 9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	13,469.56
⊕ 9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-
✕ 9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	13,469.56


 Representante Legal
 Ivan Alzate


 Contador
 Javier Tapia

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

Productora Audiovisual Filmcine La Que Cruza Cia. Ltda.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

2013

		CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
96		GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,035.18
97		AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,541.18
9702	D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	D	Ajustes por gastos en provisiones	-
9708	D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
9709	D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
9710	D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	
9711	D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
		TOTAL AJUSTES	5,541.18
			6,576.36
98		CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(47,864.87)
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(34,362.82)
9803	D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
9804	D	(Incremento) disminución en inventarios	(194.14)
9805	D	(Incremento) disminución en otros activos	-
9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	113,962.96
9808	D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos	6,652.58
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	38,193.71
9820		Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	44,770.07
		PRUEBA	-


Representante Legal
Ivan Alzate


Contador
Javier Tapia

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

**PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)**

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de Febrero del 2013, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuadragésima del cantón Quito con fecha 26 de febrero del 2013.

Objeto Social: Servicio de Publicidad

Creación de Plataformas tecnológicas para videos y software.

Servicios de capacitación.

Actividades de asesoramiento en relaciones públicas y comunicación.

Alquiler a corto y largo plazo de equipo comercial para radio, televisión y

Comunicaciones.

Domicilio principal de la empresa: Del Puente BQ S18AC Los Marquezas.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC:1792430232001.

Forma legal: Compañía Limitada.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

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 las PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

- 1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
- 2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
- 3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*
- 4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para*

**PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)**

las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA LTDA Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

**PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)**

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses*
 - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- **(-) Provisión cuentas incobrables**

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado En dólares Americanos)

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- Se espera usar durante más de un periodo*
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- Que la compañía mantenga el control de los mismos*

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

- 1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
- 2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se han estimado como sigue:

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Descripción	Vida útil	Valor residual
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.11 Baja de activos y pasivos financieros

- **Activos Financieros**

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- b. La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

• **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.12 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- *La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;*
- *Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;*
- *El importe se ha estimado en forma fiable*

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2012 y 2013 asciende al 23 y 22% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 23% y el 22% para el año 2012 y 2013 respectivamente.

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imposables o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.15 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.16 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.19 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.20 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.21 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.22 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.23 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.24 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- *La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- *La vida útil de los activos materiales e intangibles.*
- *Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*
- *La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.*

PRODUCTORA AUDIOVISUAL FILMCINE LA QUE CRUZA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

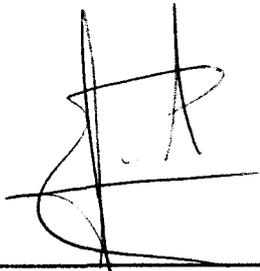
- *La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.*
- *Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.*

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Gerente
Sr Ivan Alzate.



Contador
Sr. Javier Tapia

Productora Audiovisual Filmcine La Que Cruza Cia. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

6 10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** dic-13

BANCOS LOCALES		
	Banco Pacifico	13,469.56
	Banco Pichincha	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	13,469.56
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	13,469.56

7 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-13

Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	47,864.87
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	115.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	28,144.61
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	76,124.48

8 10103 **INVENTARIOS** dic-13

1010312	Otros Inventarios	194.14
10103	TOTAL INVENTARIOS	194.14

9 10104 **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** dic-13

1010403	Anticipo a Proveedores	1,548.27
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,548.27

10 10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-13

1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2,887.69
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1,667.25
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4,554.94

11 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-12 dic-13

1020105	Muebles y Enseres	5,800.00
1020106	Máquinas y Equipos	260.00
1020108	Equipo de Computación	32,064.68
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	38,124.68
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(5,541.18)
	Total Depreciación Acumulada	(5,541.18)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	32,583.50

PASIVO CORRIENTE

12 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-13

2010301	Proveedores Locales	6,652.58
2010302	Proveedores del Exterior	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,652.58

13 20105 **PROVISIONES** dic-13

2010501	Provisiones locales	1,208.96
20105	TOTAL PROVISIONES	1,208.96

14 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-13

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
--------------------------------------	--	--

Productora Audiovisual Filmcine La Que Cruza Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

2010701	Con la Administración Tributaria	5,123.82
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	193.58
2010703	Obligaciones con el IESS	362.38
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	6,141.94
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	155.28
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11,977.00

15 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-13

20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	91,040.00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	91,040.00

16 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-13

20110	Anticipo de Clientes	10,085.86
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	10,085.86

PASIVO NO CORRIENTE

17 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-13

LOCALES

2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	6,424.17
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	6,424.17

18 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

30101	Capital Suscrito o asignado	
	Jorge de Los Santos	200.00
	Ivan Alzate	200.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00

19 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-13

30701	Ganancia neta del Periodo	686.32
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	686.32

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-13

4101	Ventas	147,122.23
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	2,114.52
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	149,236.75

42 43 OTROS INGRESOS dic-13

4305	Otras Rentas	22,240.00
43	TOTAL OTROS INGRESOS	22,240.00

43 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-13

520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	49,515.92
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5,645.42
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	7,013.65
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	62,476.30
520208	Mantenimiento y reparaciones	3,149.18
520209	Arrendamiento operativo	5,438.82
520212	Combustibles	97.77

Productora Audiovisual Filmcine La Que Cruza Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

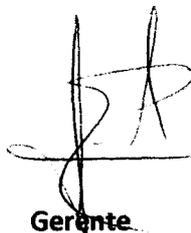
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	516.60
520217	Gastos de viaje	8,248.32
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,635.39
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	12.00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	5,608.49
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	5,541.18
520228	Otros gastos	15,034.40
	Subtotal Gastos de Administración	170,003.00
	Total Gastos de Venta y Administrativos	170,003.00

44 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-13

520302	Comisiones	438.57
5203	Total Gastos Financieros	438.57

45 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-13

60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1,035.18
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(155.28)
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	879.90
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(193.58)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	686.32



Gerente

Ivan Alzate



Contador

Javier Tapia