

VENUS FILMS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2012

1.-Operaciones

VENUS FILMS S. A., se constituyó el 24 de agosto de 1984 en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la instalación películas de cines. Sus ingresos corresponden a la operación alquiler de películas.

2.-Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares estadounidense, moneda funcional del Ecuador.

Reconocimiento de Ingresos en actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias provienen de venta de alquiler de películas, se reconocen cuando el servicio es prestado y se miden al valor razonable.

Instrumentos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías "activos financieros al costo amortizado" y "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados". Los pasivos financieros se clasifican todos como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambio en resultados. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "efectivo", préstamos, cuenta por Cobrar, y solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado" cuyas características se explican a continuación:

Efectivo: El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Préstamos y cuentas por cobrar: Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. En este caso es recuperable en su totalidad, no se reconoce una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo. El monto de la provisión se reconoce en resultados.

Pasivo financieros: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 3 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total
- 0-2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

3.-Uso de juicios y estimaciones

El proceso de preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF PYMES requiere que la Administración efectúe estimaciones, juicios y supuestos necesarios que afectan la aplicación de política de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan periódicamente. Los efectos de las revisiones de las estimaciones contable son reconocidos en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

5.- Efectivo

Efectivo al 31 de diciembre 2012 y 2011 , se descompone en:

	US\$	
	2012	2011
Bancos	533.467,74	551.689,93
	533.467.74	551.689,93
	=====	=====

6.-Cuentas por Cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	US\$	
	2012	2011
Cta x Cobrar Cliente Relac.	204.755.69	137.283.08
Impuesto por Cobrar	32.008.19	39.271.50
	-----	-----
	236.763,88	176.554,58
	=====	=====

7.-Propiedades y Equipos

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2012 y 2011. Es como sigue:

	US\$	
	2012	2011
Muebles y Enseres	4.945.41	3.026.00
Equipo e Instalación	2.799.59	2.799.59
Vehículo	36.692.82	4.769.10
	-----	-----
	44.437,82	10.594,69
Depreciación Acumulada	7.387.41	7.387.41
	-----	-----
Equipos, neto	37.050.41	3.207.28
	=====	=====

8.-) Cuenta por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	US\$	
	2012	2011
Varios Acreedores	488.176.19	589.408.76
Impuesto por Pagar	117.664.89	
Deposito en Garantía	1.500.00	
Cta por Liquidar	18.108.75	
Impuesto Renta	13.411.15	27.023.59
Particip.Trabajadores		19.870.29
	-----	-----
	638.860,98	636.322.64
	=====	=====

9.-Gastos acumulados por pagar

El movimiento de gastos acumulados por pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 2011. Es como sigue:

	US\$	
	2012	2011
Particip Laboral	10.289.88	19.870.29
I.E.S.S.	1.291.94	
	11.581,82	19.870.29

10.-Impuesto a la Renta

Los gastos por impuesto a la renta corriente por los años 2012y 2011, es el siguiente:

	US\$	
	2012	2011
Impuesto Corriente	13.411.15	27.023.59

11.-) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el capital suscrito asciende a US\$ 800.00 que está conformado por 899 acciones emitidas, suscritas al valor nominal de US\$ 1.

El capital autorizado de la Compañía es de US\$ 800.00 que está representada por ---- acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

12.-) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos al 50% del capital social . Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

13.-) Resultados acumulados

De acuerdo a las disposiciones societarias vigente, Resultados acumulados incluyen los saldo de Utilidades acumuladas y Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF PYMES.

14.-Ingresos Operacionales

El detalle de los ingresos operacionales, neto, al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	US\$	
	2012	2011
	-----	-----
Ingresos	1'116.587.13	2'018.361.68

15.-Costos y gastos por su naturaleza

El detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	US\$	
	2012	2011
	-----	-----
Importac de Bienes No P.	315.440.08	225.876.32
Sueldos	31.242.00	22.176.00
Beneficio Social	26.285.11	16.334.59
Aportes less		2.953.27
Arrendamiento Inmueb		5.332.80
Mant & Reparac	6.609.04	7.893.56
Combustibles	12.970.68	2.400.75
Publicidad	3.650.00	105.306.52
Suministros	178.782.82	4.695.48
Transporte	7.650.70	3.367.82
Comision del Exterior	942.536.54	492.406.75
Gastos de Gestión	21.980.00	27.582.93
Impto Ç& Contribución		15.755.87
Gastos de Viaje	31.923.41	28.233,39
Servicio públicos	12.875.60	4.698.51
Pago otros servicios	9.151.90	9.151.90
Pago otros bienes	209647.38	9.952.10
Honorarios	6.509.75	
Jubilacion Patronal	5.246.02	
Gastos Seguro	17.359.87	
Amortizacion	7.028.18	
	-----	-----
TOTALES	1'846.889.08	984.118.56

16.-) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en -----.



DUDAN RAVI
Gerente General



VICENTE SANCHEZ S.
Contador