

VENUS FILMS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2014

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 de 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 las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares Estadounidenses, 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 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 amortizados 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, cuentas 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.

Pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores y otras cuentas por pagar). Se incluye 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 interés.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularan y pagaran 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 total de activo
- 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 a 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 contables son reconocidos en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro aceptado.

4. Efectivo

Efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se descompone en:

	2014	2013
BANCOS	\$ 545.934,26	\$ 608.069,76
	<u>\$ 545.934,26</u>	<u>\$ 608.069,76</u>

5. Cuentas por cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
CTAS X COBRAR CLIENTES LOCALES	\$ 281.942,90	\$ 161.375,12
CTAS X COBRAR CLIENTES EXTERIOR	\$ 51.914,20	\$ 138.343,43
	<u>\$ 333.857,10</u>	<u>\$ 299.718,55</u>

6. Propiedades y Equipos

El movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2014 y 2013. Es como sigue:

	2014	2013
MUEBLES Y ENSERES	\$ 8.128,36	\$ 7.036,53
EQUIPOS E INSTALACIÓN	\$ 2.799,59	\$ 2.799,59
VEHÍCULOS	\$ 57.929,17	\$ 57.929,17
	<u>\$ 68.857,12</u>	<u>\$ 67.765,29</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ -19.786,08	\$ -7.387,41
	<u>\$ 49.071,04</u>	<u>\$ 60.377,88</u>

7. Cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
VARIOS ACREEDORES	\$ 497.769,93	\$ 225.182,87
IMPUESTO POR PAGAR	\$ 50.706,70	\$ 263.867,96
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ 40.673,82	\$ 25.720,89
EQUIPOS NETOS	<u>\$ 589.150,45</u>	<u>\$ 514.771,72</u>

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	\$ 40.673,82	\$ 25.720,89
	<u>\$ 40.673,82</u>	<u>\$ 25.720,89</u>

9. Impuesto a la Renta

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
IMPUESTO POR PAGAR	\$ 50.706,70	\$ 263.867,96
	<u>\$ 50.706,70</u>	<u>\$ 263.867,96</u>

10. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el capital suscrito asciende a US\$ 800,00 que esta 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 cada una.



11. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades líquidas anuales, hasta que esta reserva alcance por lo menos el 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.

12. Resultados Acumulados

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

13. Ingresos operacionales

El detalle de los ingresos operacionales, neto, al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	2014	2013
INGRESOS	\$ 2.398.868,12	\$ 2.018.361,68
	<u>\$ 2.398.868,12</u>	<u>\$ 2.018.361,68</u>

14. Costos y Gastos Por su naturaleza

El detalle de los costos y gastos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	2014	2013
IMPORTACIÓN BIENES	\$	\$ 311.314,60
SUELDOS	\$ 38.700,00	\$ 38.187,27
BENEFICIO SOCIAL	\$ 40.892,51	\$ 49.581,97
HONORARIOS	\$	\$
IESS + FONDO RESERVA	\$ 5.534,06	\$ 4.619,38
ARRIENDO	\$ 17.702,42	\$ 6.571,76
MANTENIMIENTO REPARACIÓN	\$ 11.211,14	\$ 8.016,47
COMBUSTIBLE	\$ 2.939,13	\$ 1.935,47
PUBLICIDAD	\$ 359.327,75	\$ 297.187,38
SUMINISTROS	\$	\$
TRANSPORTE	\$ 2.280,81	\$ 1.795,74
JUBILACIÓN PATRONAL	\$	\$
COMISIÓN	\$ 1.376.324,97	\$ 1.033.173,48
INTERESES	\$ 608,05	\$ 712,06
SEGURO	\$ 2.772,20	\$ 1.213,75
GESTIÓN	\$ 20.405,02	\$ 18.150,70
IMPUESTOS	\$ 9.362,73	\$ 5.759,27
GASTOS DE VIAJE	\$ 62.907,35	\$ 26.673,59
DEPRECIACIÓN	\$ 12.398,67	\$
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 8.073,27	\$ 6.980,74
OTROS SERVICIOS	\$ 139.414,02	\$ 35.015,45
PAGOS POR OTROS BIENES	\$ 16.855,21	\$ -
	<u>\$ 2.127.709,31</u>	<u>\$ 1.846.889,08</u>

15. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014 fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.



DUDANI RAVI
GERENTE



VICENTE SANCHEZ S.
CONTADOR