

# MOVIEWORLD S.A

## NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

# MOVIEWORLD S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

**CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.**

### 1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

#### ENTIDAD REPORTANTE

**Movieworld S.A** se constituyó en la Ciudad de Manta, el 3 de Septiembre del 2010, por Escritura Pública celebrado ante el notario Simón Zambrano Vences (Notario Primera No.4196), y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías mediante resolución SC.DIC.P.10 500 expedida en 17 de Agosto 2010, y bajo expediente #62435.

Su Objeto Social es:

Venta al por mayor y menor de discos.

Venta al por menor de equipos electrónicos y digitales de audio y video.

Venta al por menor de computadoras.

Servicios de actualización y digitalización de formatos de video.

#### RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### ***A) Preparación de los Estados Financieros***

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF, normas prescritas por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2013.

##### ***B) Periodo Contable***

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de de diciembre del 2013.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de de diciembre del 2013

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2013.

**C) Moneda Funcional**

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

**D) Efectivo y equivalente de efectivo**

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos.

**E) Cuentas por Cobrar**

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar como tarjetas de crédito emitida por las máquinas de Medianet y Datafast.

**F) Propiedad Planta y Equipo**

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

**G) Participación de los trabajadores en las utilidades**

EL 15% de 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.

#### **H) Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

#### **I) Proveedores**

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

#### **J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### **K) Capital Social**

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

**MOVIEWORLD**  
BALANCE GENERAL  
DEL 1 DE ENERO 2012-2013

<u>Activo</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	<b>3</b>	\$ 300,00	\$ 2.633,30
Documentos y cuentas por cobrar	<b>4</b>	\$ 209,93	
Impuestos	<b>5</b>	\$ 1,88	\$ 1.030,88
Inventarios	<b>6</b>	\$ 45.144,00	\$ 73.240,00
Total del activo corriente		\$ 45.655,81	\$ 76.904,18
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>7</b>	\$ 14.622,03	\$ 11.716,03
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		\$ 60.277,84	\$ 88.620,21
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Proveedores	<b>8</b>	\$ (68.234,69)	\$ (22.295,40)
Impuestos por pagar	<b>9</b>	\$ (398,46)	\$ (996,16)
Obligaciones con trabajadores	<b>10</b>	\$ (305,73)	
Obligaciones IESS	<b>11</b>	\$ -	\$ (596,90)
Otros Pasivos Corrientes	<b>12</b>	\$ (2.073,22)	\$ (85.244,57)
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		\$ (71.012,10)	\$ (109.133,03)
<b>PATRIMONIO (según estado adjunto)</b>	<b>13</b>	\$ 10.734,26	\$ 20.512,82
		\$ (60.277,84)	\$ (88.620,21)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**MOVIEWORLD S.A**  
**ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIA**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2013

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<b>INGRESOS</b>			
Ventas Netas	<b>14</b>	\$ 129.446,32	\$ 113.946,34
Costo de Venta	<b>15</b>	\$ (84.897,85)	\$ (73.469,78)
		\$ 44.548,47	\$ 40.476,56
<b>GASTOS</b>			
De administración, operativos y venta	<b>16</b>	\$ (42.510,29)	\$ (50.255,12)
(Pérdida) Utilidad operacional		\$ 2.038,18	\$ (9.778,56)
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		\$ -	\$ -
Participación de los trabajadores en las utilidades		\$ 305,73	
Impuesto a la renta		\$ 398,46	
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u>\$ 1.333,99</u>	<u>\$ (9.778,56)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**MOVIEWORLD S.A**  
**ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL**  
*Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2013*

Referencia a Notas	Capital	Reserva Legal	Utilidades acumuladas	Perdidas acumuladas	Total
Saldos al 1 de enero del 2013	\$ 800,00	\$ 133,40	\$ 1.200,59	\$ (12.868,25)	\$ (10.734,26)
Reserva Voluntaria					\$ -
Pago de Dividendos					\$ -
Utilidad neta del año	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (9.778,56)	\$ (9.778,56)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>\$ 800,00</u>	<u>\$ 133,40</u>	<u>\$ 1.200,59</u>	<u>\$ (22.646,81)</u>	<u>\$ (20.512,82)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

**MOVIEWORLD S. A**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013 ( En Dólares Americanos)**

<b>Flujo de Efectivo Método Directo</b>	<b>2013</b>
<b>Actividades de Operación</b>	
Ventas	\$ 113.946,34
Otros Ingresos	
(-) S.F. Ctas y Documentos por Cobrar Clientes	\$ 209,93
(-) S.F. Impuestos Retenidos	\$ (1.029,00)
(-) S.F. Otros activos No Corrientes	\$ -
<b>Efectivo recibido por clientes</b>	<b>\$ 113.127,27</b>
<hr/>	
Costo de Venta	\$ (101.565,78)
Inventario	
Compras netas	\$ (101.565,78)
Cuentas por pagar	\$ (45.939,29)
<b>Pagos realizados a proveedores</b>	<b>\$ (147.505,07)</b>
Gastos de operación	
Gastos administrativos	\$ (47.349,12)
Acreedores diversos	\$ 84.060,22
Pagos realizados gastos operación	\$ 36.711,10
<b>Efectivo pagado a proveedores y empleados</b>	<b>\$ (110.793,97)</b>
(-) Participación Trabajadores	\$ -
(-) Impuesto a la Renta	\$ -
<hr/>	
<b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 2.333,30</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	
Aumento de activos fijos, neto	\$ -
<b>FLUJO NETO DE INVERSION</b>	<b>\$ -</b>
<hr/>	
<b>FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ -</b>
<b>Incremento neto de efectivo</b>	<b>\$ 2.333,30</b>
Efectivo al principio del año:	\$ 300,00
<hr/> <hr/>	
<b>Efectivo al fin del año</b>	<b>\$ 2.633,30</b>

**Nota Contable # 3**  
**Flujo y Equivalente a Efectivo**

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Caja General	<b>3</b>	\$ 300,00	\$ 100,00
Banco Promerica		\$ -	\$ 2.533,30
		<u>\$ 300,00</u>	<u>\$ 2.633,30</u>

**Nota Contable # 4**  
**Ctas y Clientes por Cobrar**

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Cientes No Relacionados		\$ 9,93	\$ -
Ctas por Cobrar Relacionadas (Empleados)	<b>4</b>	\$ 200,00	\$ -
		<u>\$ 209,93</u>	<u>\$ -</u>

**Nota Contable # 5**  
**Inventario**

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Inventario de Mercaderia	<b>5</b>	\$ 45.144,00	\$ 73.240,00
		<u>\$ 45.144,00</u>	<u>\$ 73.240,00</u>

**Nota Contable # 6**  
**Impuestos**

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Credito Tributario RTA		\$ 1,88	\$ 17,36
Anticipo Imp a la Rta	<b>6</b>		\$ 1.013,52
		<u>\$ 1,88</u>	<u>\$ 1.030,88</u>

**Nota Contable # 7**  
**Activos fijos**

	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>	Tasa anual de depreciación
Vehiculos				<u>%</u> 20
Muebles y Enseres		\$ 5.000,00	\$ 5.000,00	10
Maquinaria y Equipo de oficina				10
Equipos de cómputo		\$ 15.200,00	\$ 15.200,00	33
		<u>\$ 20.200,00</u>	<u>\$ 20.200,00</u>	
Menos: depreciación acumulada	<b>7</b>	\$ (5.577,97)	\$ (8.483,97)	
		<u>\$ 14.622,03</u>	<u>\$ 11.716,03</u>	
<b>Movimiento:</b>				
Saldo al 1 de enero		\$ 15.515,22	\$ 14.622,03	
Disminuciones y Adiciones netas		\$ 2.538,60		
Depreciación del año		\$ (3.431,79)	\$ (2.906,00)	
		<u>\$ 14.622,03</u>	<u>\$ 11.716,03</u>	

<b>Nota Contable # 8 Proveedores</b>	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ctas Por pagar proveedores		\$ 68.803,88	\$ 22.195,40
Reposicion de Caja Chica	<b>8</b>	\$ 135,00	\$ 100,00
		<b>\$ 68.938,88</b>	<b>\$ 22.295,40</b>

<b>Nota Contable # 9 Impuestos por pagar</b>	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Administracion Tributaria		\$ -	\$ 996,16
Impuesto a la Rta por pagar	<b>9</b>	\$ 398,46	\$ -
		<b>\$ 398,46</b>	<b>\$ 996,16</b>

<b>Nota Contable # 10 Obligaciones con trabajadores</b>	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
15% Participación de Trabajadores	<b>10</b>	\$ 305,73	
		<b>\$ 305,73</b>	<b>\$ -</b>

<b>Nota Contable # 11 Obligaciones IESS</b>	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Seguro Social	<b>11</b>	\$ -	\$ 596,90
		<b>\$ -</b>	<b>\$ 596,90</b>

<b>Nota Contable # 12 Otros Pasivos</b>	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ctas por Pagar Socios	<b>12</b>	\$ 2.073,22	\$ 81.844,57
Otros Acreedores			\$ 3.400,00
		<b>\$ 2.073,22</b>	<b>\$ 85.244,57</b>

<b>Nota Contable # 14 VENTAS</b>	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ventas	<b>14</b>	\$ 129.446,32	\$ 113.946,34
		<b>\$ 129.446,32</b>	<b>\$ 113.946,34</b>

<b>Nota Contable # 15</b> <b>COSTOS Y GASTOS</b>	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Compras Netas		\$ 130.041,85	\$ 101.565,78
(+) Inventario Inicial	<b>15</b>	\$ -	\$ 45.144,00
(-) Inventario Final		\$ (45.144,00)	\$ (73.240,00)
		<b>\$ 84.897,85</b>	<b>\$ 73.469,78</b>

<b>Nota Contable # 16</b> <b>Gastos Administrativos /</b> <b>Operacionales</b>	Referencia a Notas	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Sueldos y Salarios		\$ 16.644,00	\$ 29.720,19
Beneficios Sociales		\$ 2.725,32	\$ 2.286,44
Aporte a la Seguridad Social		\$ 3.189,78	\$ 3.611,20
Honorarios y Remuneraciones			\$ 1.140,00
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 3.621,00	
Combustibles		\$ 1.086,50	
Suministros y Materiales	<b>16</b>	\$ 3.440,68	\$ 5.829,52
Transporte		\$ 2.901,38	
Arrendamiento			\$ 3.924,00
Depreciación Acelerada		\$ 3.906,00	\$ 2.906,00
Pago Otros Servicios		\$ 1.485,42	\$ 837,77
Perdidas de Mercadería			
Pago Otros Bienes		\$ 3.510,21	
		<b>\$ 42.510,29</b>	<b>\$ 50.255,12</b>

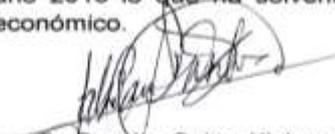
**CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

**CERTIFICAMOS:**

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2013 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.

  
Sr. Davalos Quiroz Kleber  
Gerente General

  
Ing. Carlos Echeverría Silva  
Contador General