

Notas a los Estados Financieros

1 Entidad que reporta.

Vertigo Films Cia Ltda con RUC 1791754646001, ubicada en Quito, Luis Pasteur E10-62 y París. Fue fundada en el 2001, es una casa realizadora especializada en Producción de Comerciales de TV. Es la productora más premiada a nivel nacional e internacional en el Ecuador en los últimos años; El compromiso de su Gerente, Productores, Director, Crew creativo y técnico con la investigación, la tecnología, y la innovación han hecho que esta joven productora sea reconocida por su estilo de realización único, vanguardista y creativo; esto le permite trabajar con las Agencias más creativas del medio Publicitario Ecuatoriano. La productora cuenta con más de 27 reconocimientos, entre ellos New York Festival, London Festival, El Ojo de Iberoamérica, Fiap, Caribe, Effie y Cóndor de Oro Ecuador.

2 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

a) Declaración de Conformidad.

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en cumplimiento de lo establecido con la Resolución No SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 de la Superintendencia de Compañías de 15 de marzo del 2011.

b) Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del principio del Costo Histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros adjuntos están presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que constituye la moneda funcional de la compañía.

3 Políticas de Contabilidad Significativas.

La políticas contables mencionadas más adelante han sido han sido aplicadas de manera consistente a todos los periodos presentados en los Estados Financieros.

a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos de caja bancos utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

c) Cuentas por cobrar y pagar

Para cuentas por cobrar y pagar el valor en los libros se aproxima a su valor razonable por su naturaleza a corto plazo.

d) Propiedad, planta y equipo

Propiedades muebles y equipos se reconocen como un activo, si es probable que se deriven de estos beneficios económicos futuros, y su costo pueda ser establecido de una manera razonable.

Vertigo Films Cia. Ltda.

Las partidas de Propiedad, muebles y equipos son valoradas al costo menos la depreciación acumulada.

e) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se reconocen en el Estado de resultados, cuando el servicio es prestado. Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos.

4 Efectivo en Caja Bancos

Los saldos que se muestran en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Produbanco Cta Ahorros 12050101892	6.893,90	35.991,65
Produbanco Cta Corriente 02050018988	40.325,10	(51.832,25)
Pacifico Cta Corriente 0746095-3	16.026,49	-
Total	63.245,49	(15.840,60)

La Conciliación Bancaria así como el detalle de sus partidas conciliatorias se encuentran en el Anexo No. 3

5 Cuentas por cobrar clientes

Los saldos que se muestran en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Clientes Nacionales	260.312,63	120.977,78
Clientes Internacionales	31.017,32	-
Total	291.329,95	120.977,78

Un detalle de los clientes, así como sus saldos por cobrar al 31 de diciembre del 2013 encuentra en el Anexo No. 4

6 Impuestos Anticipados.

Los saldos que se muestran en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Anticipos De Impuesto a la Renta	39.209,78	34.685,64
IVA Retenido en Ventas	129.279,90	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo IVA	-	131.833,14
Total	168.489,68	166.518,78

Vertigo Films Cia. Ltda.

7 Activos Fijos

A continuación un movimiento de las partidas de Activos fijos al 31 de diciembre del 2013:

	Saldo Inicial 31-12-2012	Compras	Depreciación	Ventas	Saldo Final 31-12-2013
Maquinaria, Muebles, Enseres Y Equipos	66.721,70	57.403,69	-	-	124.125,39
Equipo De Computación	94.539,84	22.968,52	-	-	117.508,36
	161.261,54	80.372,21			241.633,75
(-) Depreciación Acum Muebles, Enseres	(18.983,85)	-	(26.789,54)	-	(45.773,39)
(-) Depreciación Acum Equipos De Computación	(50.507,16)	-	(20.175,57)	-	(70.682,73)
Subtotal Depreciación	(69.491,01)	-	(46.965,11)		(116.456,12)
Total Neto	91.770,53	80.372,21	(46.965,11)	-	125.177,63

8 Beneficios Sociales empleados

Los saldos que se muestran en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	2.195,70	1.459,60
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2.768,37	1.825,00
Fondos de Reserva por Pagar	117,28	69,14
Préstamo IESS Empleados por Pagar	1.227,91	866,22
Total	6.309,26	4.219,97
Prov Mantenimiento edificios	23.000,00	-
Total	23.000,00	-
Total	29.309,00	

9 Proveedores por pagar.

Los saldos que se muestran en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Proveedores Nacionales	180.441,53	176.498,65
Proveedores Internacionales		-
Cuentas Por Pagar 2012	19.948,10	
Total	200.389,63	176.498,65

Véase anexo 5

Vertigo Films Cia. Ltda.

10 Impuestos por pagar.

Los saldos que se muestran en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Retención al Valor Agregado IVA	56.633,45	9.330,07
Retenciones en la Fuente	21.577,91	3.239,98
Total	78.211,36	12.570,05

11 Accionistas por pagar

Los saldos que se muestran en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Andrés González	60.872,96	60.872,96
Jairo González	27.655,00	27.655,00
Enrique Miranda	-	(484,79)
Santiago González	9.398,52	9.398,52
Total	97.926,48	97.441,69

12 Reservas

La Ley de compañías requiere que las compañías limitadas transfieran a reservas legales un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social.

13 Prestación de Servicios.

Un detalle de las ventas por servicios de filmación prestados durante el ejercicio 2013, se presenta en el anexo 6

14 Gastos de Proyectos.

Los saldos que se muestran en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Realización	50.498,99	318.818,22
Casting	8.097,14	0
Locaciones	11.373,95	2.627,23
Equipo Técnico	352.149,68	291.985,10
Equipo Artístico	113.568,67	66.493,56
Movilización	40.258,10	43.257,44
Catering	52.058,79	47.357,54
Arte	127.991,87	44.135,59

Vertigo Films Cia. Ltda.

Vestuario	57.665,52	15.645,83
Revelado Y Transfer	-	-
Video & Audio	128.440,35	131.494,97
Shooting Board	520,00	400,00
Locaciones	41.985,62	30.812,74
Material De Rodaje	97.802,83	127.367,04
Logística De Rodaje	21.468,89	18.034,22
Varios De Producción	30.589,10	8.127,14
Film & Process	341,25	1.504,32
Entrega	315,84	-
Gastos Generales De Proyectos	-	-
Investigación	2.488,66	150,00
Comisión De Agencia	114.727,58	89.075,61
Alquiler Helicóptero	2.810,00	-
Scouting Técnico	416,00	-
Gastos No Deducibles	-	-
Alimentación	36,05	-
Total	1.255.604,88	1.238.286,54

15 Impuestos y contribuciones

Los saldos que se muestran en Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Impuestos Fiscales y Municipales	1.173,07	1.401,87
Contribuciones Superintendencia de Cias	356,01	-
Afiliaciones y Contribuciones	837,00	-
Registro de Documentos	100,00	89,50
Total	2.466,08	1.491,37