

**CAMARA OSCURA PRODUCCIONES
CAMOPRO CIA. LTDA.**

Políticas contables

y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

CAMARA OSCURA PRODUCCIONES CAMOPRO CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1791863208001

Domicilio de la entidad

Cristóbal Gangotena 425 e Isabel la Católica

Forma legal de la entidad

Responsabilidad limitada

País de incorporación

Ecuador

Descripción:

CAMOPRO CIA. LTDA. es una empresa de responsabilidad limitada constituida el 12 de noviembre del 2002 .

El objeto social de la compañía es prestar asesoría en planificación estratégica, publicidad e imagen corporativa, marketing de las más variadas clases de bienes, productos y/o servicios. Podrá brindar asesoramiento y conducción de las áreas de publicidad.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2013, los cuales incluyen los saldos contables corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013;

- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

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

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación

pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.**

No son valorados a costo amortizado ya que la manera de cobro de la cartera se lo realiza de manera inmediata ya que al ser una empresa dedicada a la prestación de servicios nuestros honorarios son captados de manera casi inmediata, por lo tanto no se realiza el cálculo de costo amortizado. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.9. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

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

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros 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 original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa

generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

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

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, 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.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

A criterio de la Administración de la Compañía, CAMOPRO CIA. LTDA. las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.10. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que tiene la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

2.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.12. Provisiones.

La Compañía 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 de 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.

2.13. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.14. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

2.15. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende \$ 11.000 acciones con valor nominal de US\$1 cada una.

2.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.17. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

2.18. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.19. Cambios en políticas 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,

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

3.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

CAMOPRO CIA. LTDA. es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

CAMOPRO CIA. LTDA. realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja,

análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

3.3. 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).

3.4. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, como consecuencia de contar con personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes y la política de cobros para la prestación de los servicios.

4. 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 Compañía 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.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa 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.

5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

CAMOPRO CIA LTDA. en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

5.1. Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de CAMOPRO CIA. LTDA corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación los estados de situación financiera de la empresa

CAMARA OSCURA PRODUCCIONES CAMOPRO CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
EFFECTIVO		326,18
CAJA CHICA	326,18	
BANCOS		84,01
PICHINCHA CTA CTE 3220473704	52,73	
GUAYAQUIL CTA CTE 28903685	31,28	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES		27.963,87
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES FACTURACION	27.963,87	
CUENTAS POR COBRAR FUNCIONARIOS		2.500,00
VERA JUAN JOSE	2.500,00	
OTROS DEUDORES		22.643,49
ANTICIPO PROVEEDORES	2.643,49	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20.000,00	
CREDITO FISCAL – IVA		20.437,73
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	5.141,34	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	3.741,61	
12% IVA X PAGAR	11.554,78	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
BIENES DEPRECIABLES		36.099,33
MUEBLES Y ENSERES	1.727,34	
EQUIPOS DE COMPUTACION	29.211,99	

EQUIPOS DE GRABACION	5.160,00	
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-30.931,05
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-1.721,01	
	-	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	27.954,42	
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE GRABACION	-1.255,62	
TOTAL ACTIVO:		79.123,56
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES		-13.308,10
PROVEEDORES LOCALES	-6.933,24	
OTOR CUENTAS POR COBRAR	-6.374,86	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR FINANCIERAS		-18.250,87
	-	
GUAYAQUIL CTA CTE 6192114	13.998,72	
VISA BANCO DE GUAYAQUIL	-4.252,15	
BENEFICIOS AL PERSONAL		-15.713,17
APORTES IESS POR PAGAR	-1.118,00	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-124,95	
SUELDO GUALOTUÑA RODRIGO	-607,88	
SUELDO IBARRA BIENVENIDO	-469,50	
SUELDO MIGUEL GARZON	-1.768,85	
SUELDO CARLOS ANDRES VERA	-748,68	
SUELDO JIMENA VILLARROEL	-8.091,22	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-191,70	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-425,69	
VACACIONES	-2.166,70	
OTROS ACREEDORES		-9.394,87
MIGUEL GARZON X PAGAR	-9.394,87	
DEBITO FISCAL – IVA		-1.551,10
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-80,27	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-194,00	
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	-17,68	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	-3,48	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-2,25	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-120,00	
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	-0,10	
8% APLICABLES AL 8% 342	-264,08	
70% RETENCIONES DE IVA	-196,78	
100% RETENCIONES DE IVA	-672,46	
PASIVO NO CORRIENTE		
PARTES RELACIONADAS POR PAGAR LARGO PLAZO		-19.330,35
	-	
PRESTAMOS SOCIOS POR PAGAR	19.330,35	
		-
TOTAL PASIVOS:		77.548,46
CAPITAL SUSCRITO		

CAPITAL APORTADO		-11.000,00
		-
CAPITAL PAGADO	11.000,00	
RESERVAS		
RESERVAS		-5.500,00
RESERVA LEGAL	-5.500,00	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		14.924,90
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-2.062,75	
PERDIDA DEL EJERCICIO	16.987,65	
TOTAL PATRIMONIO:		-1.575,10
TOTAL PASIVOS Y CAPITAL		-79.123,56

CAMARA OSCURA PRODUCCIONES CAMOPRO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

I N G R E S O S
INGRESOS OPERACIONALES

PRESTACION DE SEVICIOS		163.916,35
AUDIOVISUALES	-33.421,52	
		-
PRODUCCION GENERAL	112.681,50	
RELACIONES PUBLICAS	-12.417,33	
DISEÑO	-5.396,00	

INGRESOS NO OPERACIONALES
INGRESOS NO OPERACIONALES

TOTAL INGRESOS		163.916,35
REEMBOLSO DE GASTOS	-519,30	

G A S T O S

GASTOS ADMINISTRATIVOS		103.588,20
SUELDOS Y SALARIOS	62.400,00	
APORTE PATRONAL 12.15%	7.581,60	
FONDOS DE RESERVA	1.332,80	
DECIMOTERCER SUELDO	666,70	
DECIMOCUARTO SUELDO	362,34	
VACACIONES	2.166,70	
ALIMENTACION	3.958,47	
HONORARIOS PROFESIONALES	1.312,22	
SERVICIOS OCASIONALES	4.190,71	
HONORARIOS CONTABLES	1.666,66	
HONORARIOS RELACIONES PUBLICAS	2.200,00	
ARRIENDOS	15.750,00	
OTROS		2.088,21
GASTOS VARIOS	2.088,21	
SERVICIOS BASICOS		6.990,81

AGUA	232,09	
ENERGIA ELECTRICA	411,66	
TELECOMUNICACIONES	4.820,40	
INTERNET	1.261,14	
SERVICIO DE CABLE	265,52	
GASTOS FINANCIEROS		298,20
GASTOS BANCARIOS	298,20	
GASTOS IMPUESTOS		1.580,31
INTERESES	176,20	
MULTAS	1.404,11	
SERVICIOS GENERALES		29.115,36
MATERIAL ELECTRICO	116,92	
MATERIALES DE CONSTRUCCION	7.720,00	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	21,30	
MANTENIMIENTO EQUIPOS	1.644,11	
MANTENIMIENTO OFICINAS	502,57	
SUMINISTROS DE OFICINA	1.012,48	
CORREOS Y VALIJAS	3,66	
TRAMITES LEGALES	173,80	
SEGURIDAD PRIVADA	1.944,73	
TRANSPORTES	6.837,39	
REFRIGERIOS Y AGASAJOS	1.704,46	
MANTENIMIENTO VEHICULOS	30,00	
POLIZA DE SEG. EMPLEADOS	817,01	
MEDICINA PREPAGADA	4.913,57	
HOSPEDAJE Y ALIMENTACION	90,16	
GASTOS DE VIAJE	1.418,31	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	164,89	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		2.004,05
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.004,05	
PROYECTOS		
EQUIPO DE GRABACION		4.188,79
CAMARA DV CAM-SRX	4.180,00	
CABLES	8,79	
STAFF DE PRODUCCION		31.050,07
GUION	108,70	
PRODUTOR	4.092,86	
SONIDISTA	3.550,00	
VESTUARISTA	31,73	
CASTING	1.330,52	
LOCUTOR	2.870,00	
ILUMINADOR	1.900,00	
PERSONAL GRIP	5.936,38	
DISEÑO	4.576,80	
FOTOGRAFO	1.958,04	
CREATIVO	4.100,00	
TRADUCTOR	595,04	
TOTAL GASTOS		180.904,00
PERDIDA DEL EJERCICIO		16.987,65

CAMARA OSCURA PRODUCCIONES CAMOPRO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	155.485
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-166.227,32
Impuesto a la renta pagado	(963)
Dividendos recibidos	-
Otros ingresos/ otros egresos	-
Gastos Financieros	

Efectivo neto usado en las actividades de operación	(11.706)
--	-----------------

-

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las actividades de operación.

Utilidad neta	-16.987,65
----------------------	-------------------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las actividades de operación:

Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Amortización	
Depreciación	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Ajuste VPP	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Pago dividendos	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de cargos diferidos	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de otros activos	

Cambios en activos y pasivos operativos:

Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	-8.431,64
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	7.942,77
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(1.497)
Aumento en pasivo diferido	7.267,87

<

Efectivo neto usado en las actividades de operación	(11.706)
	-
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Efectivo recibido (pagado) por inversiones temporales	
Efectivo recibido (pagado) por préstamos de compañías relacionadas	-
Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo recibido por la venta de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo pagado por compra de otros activos	-
Efectivo recibido por la venta de otros activos	-
Efectivo pagado por compra de cargos diferidos	-
Efectivo recibido por la venta de cargos diferidos	-
<	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	-
	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo recibido (pagado) por préstamos bancarios	10.533
Efectivo recibido (pagado) por sobregiros bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) recibido por pasivo largo plazo	-
Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio	-
<	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	10.533
<	
Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos	(1.173)
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período	1.583
<	
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período	410
	410
	(0)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	SALDO	31-dic
EFECTIVO		
CAJA CHICA	326,18	
BANCOS		
PICHINCHA CTA CTE 3220473704	52,73	
GUAYAQUIL CTA CTE 28903685	31,28	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		410,19

Saldos que fueron debidamente conciliados

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los saldos por cobrar a cliente por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2013,

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	SALDO	31-dic
CLIENTES LOCALES		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES FACTURACION	27.963,87	
CUENTAS POR COBRAR		
VERA JUAN JOSE	2.500,00	
OTROS DEUDORES		
ANTICIPO PROVEEDORES	2.643,49	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20.000,00	
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		53.107,36

8. CREDITO FISCAL

Corresponde al crédito acumulado de impuestos retenidos de renta e iva correspondientes al año 2012.

CREDITO FISCAL - IVA	SALDO	31-dic
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	5.141,34	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	3.741,61	
12% IVA X PAGAR	11.554,78	
TOTAL CREDITO FISCAL - IVA		20.437,73

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Saldos que corresponden a los activos fijos debidamente depreciados

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		31-12-2013
DEPRECIABLES		36.099,33
MUEBLES Y ENSERES	1.727,34	
EQUIPO DE COMPUTACION	29.211,99	
EQUIPOS DE GRABACION	5.160,00	
DEPRECIACION ACUMULADA		(30.931,05)
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENS	(1.721,01)	
DEP. ACUM. EQUIPOS COMP	(27.954,42)	
DEP. ACUM. EQUIPOS GRABA	(1.255,62)	
TOTAL		5.168,28

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a los saldos por pagar en las operaciones normales de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013, el resumen es como sigue:

PASIVOS CORRIENTES	SALDO	31-dic
PROVEEDORES		
PROVEEDORES LOCALES	6.933,24	
OTROS	6.374,86	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
GUAYAQUIL CTA CTE 6192114	13.998,72	
VISA BANCO DE GUAYAQUIL	4.252,15	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		31.558,97

- (1) La cuenta proveedores pertenece a proveedores nacionales
- (2) La cuenta pertenece a Otros proveedores s
- (3) La cuenta Visa Banco Guayaquil es saldo de consumos diferidos
- (4) La cuenta Banco de Guayaquil a sobregiros realizados para el normal funcionamiento de la empresa.

11. OBLIGACIONES A PERSONAL

Saldos aprovisionados para el pago de sueldos y beneficios sociales a empleados

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	31-dic
APORTES IESS POR PAGAR	1.118,00	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	124,95	
SUELDO GUALOTUÑA RODRIGO	607,88	
SUELDO IBARRA BIENVENIDO	469,50	
SUELDO MIGUEL GARZON	1.768,85	
SUELDO CARLOS ANDRES VERA	748,68	
SUELDO JIMENA VILLARROEL	8.091,22	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	191,70	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	425,69	
VACACIONES	2.166,70	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL		15.713,17

12. OBLIGACIONES FISCALES

Saldos debidamente pagados y cuadrados con declaraciones mensuales realizadas

DEBITO FISCAL - IVA	SALDO	31-dic
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	80,27	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	194,00	
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	17,68	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	3,48	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	2,25	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	120,00	
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	0,10	
8% APLICABLES AL 8% 342	264,08	
70% RETENCIONES DE IVA	196,78	
100% RETENCIONES DE IVA	672,46	
TOTAL DEBITO FISCAL - IVA		1.551,10

13. PASIVOS NO CORRIENTES

14.

PASIVO NO CORRIENTE	SALDO	31-dic
PARTES RELACIONADAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
PRESTAMOS SOCIOS POR PAGAR	19.330,35	
OTROS ACREEDORES		
MIGUEL GARZON X PAGAR	9.394,87	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		28.725,22

15. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2013, está constituido por 11.000 acciones ordinarias y nominativas, a valor nominal de US\$ 1 cada una respectivamente.

16. RESERVAS

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico el cual arroja una pérdida de de \$ **16.987,65**

PATRIMONIO	SALDO	31-dic
CAPITAL APORTADO		
CAPITAL PAGADO	11.000,00	
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	5.500,00	
RESULTADOS EJERCICIO		
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	2.062,75	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-16.987,65	
TOTAL PATRIMONIO:		1.575,10

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente el valor razonable de las prestaciones realizadas por el giro normal del negocio en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones.

INGRESOS OPERACIONALES	SALDO	31-dic
PRESTACION DE SEVICIOS		
AUDIOVISUALES	33.421,52	
PRODUCCION GENERAL	112.681,50	
RELACIONES PUBLICAS	12.417,33	
DISEÑO	5.396,00	
TOTAL INGRESOS		163.916,35

Saldos debidamente conciliados con declaraciones mensuales al 31 de diciembre del 2013

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Esta cuenta está conformada por los gastos realizados durante el ejercicio económico los cuales ayudan a general el ingreso necesario para el normal funcionamiento de la compañía.

COSTOS Y GASTOS	SALDO	31-dic
GASTOS ADMINISTRATIVOS	103.588,20	
OTROS	2.088,21	
SERVICIOS BASICOS	6.990,81	
GASTOS FINANCIEROS	298,20	
GASTOS IMPUESTOS	1.580,31	
SERVICIOS GENERALES	29.115,36	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.004,05	
PROYECTOS		
EQUIPO DE GRABACION	4.188,79	
STAFF DE PRODUCCION	31.050,07	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		180.904,00

Saldos debidamente conciliados con declaraciones mensuales valores provisionados al 31 de diciembre del 2013

19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

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 y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Atentamente,



XIMENA TERAN

CONTADORA

REG: 17-1602