

PRODUMEDIA SOCIEDAD ANONIMA Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2011

1. Información general

PRODUMEDIA SOCIEDAD ANONIMA es una sociedad anónima radicada en el ECUADOR. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Quito en las calles Andalucía N24-63 y Madrid edificio CONFEDec planta baja.

Fecha de constitución.- Quito, 5 de enero de 2011

Su principal actividad es la producción audiovisual, fotográfica, de video, diseño y publicidad, multimedia, comunicación web, comunicación visual y cualquier otra forma de comunicación con fines publicitarios, informativos, artísticos o sociales.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de EEUU) que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 1.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A la falta de una reglamentación expresa que defina el manejo contable de esta clase de entidad, en su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros NIIF, Se observan procesos contables generalmente aceptados los cuales se apegan a las normas internacionales de contabilidad y las cuales rigen a partir de este año siendo una empresa constituida en diciembre del 2011 por lo que hace referencia estos estados financieros al movimiento obtenido dentro de estas fechas.

Propiedad planta y equipo

No se registra ningún activo por este concepto, ni reparaciones ni cargo a ninguna cuenta para este fin.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos que según flujo de efectivo tiene es el depósito en cuenta bancaria de las diferentes cuentas por cobrar y facturación emitida para este fin.

Reconocimiento de ingresos

En esencia la compañía elabora producción audiovisual para publicidad en medios de comunicación una vez terminado dicho estudio y proyecto factura los mismos obteniendo así una remuneración por servicios.

El ingresos obtenido en el año 2011 es de 221792.49 según estado de situación integral y resumen de facturas giradas cabe mencionar que la mayoría de clientes son contribuyentes especiales por lo realizan retenciones a la compañía.

Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales que cada una conlleva y que a cada transacción pertenece.

Es decir al final del periodo alcanzo un monto de 197497.14 en los diferentes gastos que detallaremos a continuación, este movimiento tiene que ver explícitamente con el desenvolvimiento de la producción realizada

NOTA 2 disponible

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas:

Bancos PRODUBANCO \$48357.42

Totales **\$48357.42**

La única cuenta que mantiene la compañía en el produbanco fue conciliada al 31 de diciembre del 2011

NOTA 3 inversiones

No refleja valor alguno.

NOTA 4 cuantas por cobrar

Facturación entregada que no fue cancelada ya que mantenemos con nuestros clientes un crédito de tres meses por lo general el monto es: **18420.08** que suman el total de algunas facturas pendientes y saldos de otras respectivamente.

NOTA 5 otras cuentas por cobrar

No refleja ningún valor

NOTA 6 crédito tributario IVA

Esta cuenta tienen un saldo de 8347.32 por motivo de que nuestros clientes por ser CONTRIBUYENTES ESPECIALES hacen retenciones de IVA por lo que cada mes se reúne crédito por este concepto.

NOTA 7 propiedades planta y equipo

No refleja ningún valor

NOTA 8 valorizaciones

No refleja ningún valor

NOTA 9 costos y gastos por pagar

Este valor corresponde a pasivos acumulados por pagar al cierre del ejercicio el monto es: 25645.88 son servicios y bienes obtenidos para producción mas pagos de impuestos por 3484.39 los cuales en detalle son retenciones de IVA y RENTA más IESS de empleados afiliados.

NOTA 10 cuentas por pagar

No refleja ningún valor a cancelar por este concepto

NOTA 11 deudas con afiliados

No genero obligaciones bajo este cargo porque no tenía empleados

NOTA 12 Obligaciones Laborales

La compañía obtuvo su número patronal en el mes de marzo y afilio a sus empleados desde esa fecha. Por lo que al mes de diciembre existe un valor pendiente de pago para el mes de enero de: 459.63

NOTA 13 Ingresos por facturación

Esta entidad facturo la suma de: 221792.49 valor obtenido de cada una de las facturas emitidas a sus clientes en este periodo y resumen de la cuenta de ingresos.

CUENTAS DE ORDEN

No posee ningún valor

NOTA 14 capital suscrito y patrimonio

Registra un valor por suscripción para la creación de la compañía de \$800.00 la utilidad que genera el ejercicio contable es 17639.21 y el aporte para futura capitalización es de 787.94 lo cual arroja un total de patrimonio de: 19227.15

Carolina Arellano
Gerente General

Santiago Romero
Contador