

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

AUDIOPROJECTS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La compañía AUDIOPROJECTS S. A., está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 20 de octubre de 2011 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil de Samborondón el 3 de enero de 2012; y su domicilio está ubicado en: Provincia: Guayas, Cantón: Samborondón, Ciudad: Samborondón, Parroquia: Tulcán, Calle: Av. Norte, Número: 18, Intersección: Mz. E, Ciudadela: Urb. Riveras. Su objeto social es ser una empresa HOLDING y/o tenedora de acciones.

Con fecha 19 de diciembre de 2014, se ha registrado en el Libro de Acciones y Accionistas de la compañía AUDIOPROJECTS S. A., la cesión de 1 acción ordinaria y nominativa, con un valor nominal de US\$ 1,00, siendo el cedente el Sr. Gustavo Alfredo Illingworth Ledesma, y la cesionaria la Dra. Ángela María Marriott Pérez, título No. 4.

Con fecha 19 de diciembre de 2014, se ha registrado en el Libro de Acciones y Accionistas de la compañía AUDIOPROJECTS S. A., la cesión de 399 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US\$ 399,00, siendo el cedente el Sr. Gustavo Alfredo Illingworth Ledesma, y la cesionaria la Sra. Andrea Nicole Marriott Corrales, título No. 3.

Con fecha 19 de diciembre de 2014, se ha registrado en el Libro de Acciones y Accionistas de la compañía AUDIOPROJECTS S. A., la cesión de 400 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US\$ 400,00, siendo el cedente el Sr. Juan Xavier Illingworth Ledesma, y la cesionaria la Sra. Andrea Nicole Marriott Corrales, título No. 1.

Con fecha 8 de agosto de 2016 se lleva a cabo la AUMENTO DEL CAPITAL SUSCRITO, FIJACIÓN DE UN NUEVO CAPITAL AUTORIZADO, CAMBIO DE OBJETO Y REFORMA DE ESTATUTOS SOCIALES DE LA COMPAÑÍA AUDIOPROJECTS S. A. ante el Abogado Xavier Larrea Nowak, Notario Titular Cuadragésimo Primero del Cantón Guayaquil y que fue inscrito en el Registro Mercantil de los cantones Samborondón y Durán con fecha 14 de septiembre de 2016, número de inscripción 445.

Con fecha 27 de septiembre de 2016, se ha registrado en el Libro de Acciones y Accionistas de la compañía AUDIOPROJECTS S. A., la cesión de 400 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US\$ 400,00, siendo el cedente la Sra. Andrea Nicole Marriott Corrales, y el cesionario la compañía ELEKTRONIX (MMXV) SOCIEDAD ANONIMA, título No. 1.

Con fecha 27 de septiembre de 2016, se ha registrado en el Libro de Acciones y

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Accionistas de la compañía AUDIOPROJECTS S. A., la cesión de 399 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US\$ 399,00, siendo el cedente la Sra. Andrea Nicole Marriott Corrales, y el cesionario la compañía ELEKTRONIX (MMXV) SOCIEDAD ANONIMA, título No. 3.

La compañía tiene un capital suscrito de US\$ 100.000,00.

Operaciones

El objeto social de la compañía es el de una empresa HOLDING o tenedora de acciones, que tiene por objeto la compra de acciones o participaciones de otras compañías.

Su actividad principal es la Actividad de Sociedades de Cartera, es decir, Unidades Tenedoras de Activos de un grupo de Empresas Filiales (con participación de control en su capital social) y cuya actividad principal consiste en la propiedad del grupo, las Sociedades de Cartera clasificadas en esta clase no suministran ningún otro servicio a las empresas participadas, es decir, no administran, no gestionan otras unidades.

Principales activos

El principal activo de AUDIOPROJECTS S. A. al 31 de diciembre de 2018 corresponde según los libros contables de la compañía a Inversiones en Acciones con un valor de US\$ 3'776.626,84.

Situación económica del país

Al igual que el año anterior, durante el ejercicio económico 2018 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo, el país no ha recuperado los niveles de crecimiento que hubo en años anteriores, lo que continúa afectado la liquidez de ciertos sectores de la economía del país que incide a que no se refleje un crecimiento en ventas con relación al año anterior.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación económica y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales se destaca la priorización de inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios para el sector empresarial, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, financiamiento a través de organismos internacionales, beneficios e incentivos para varios sectores de la economía, entre otras medidas. En cuanto a estos cambios la Administración de la compañía considera que la situación antes mencionada no ha originado impactos significativos en sus operaciones.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC y NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 3 de julio de 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre de 2010, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2011, los estados financieros de la compañía son preparados de acuerdo a las NIIF Full.

2.2. Período contable

Los presentes estados financieros de AUDIOPROJECTS S. A. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018, comparado con igual periodo del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2017.

2.3. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros de AUDIOPROJECTS S. A. por el año terminados al 31 de diciembre de 2018; fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que consideren estos estados. La Gerencia General considera que serán aprobadas sin modificación.

2.4. Bases de preparación

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

Base de preparación. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Moneda funcional y de presentación. - Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

2.5. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.6. Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF

A partir del año 2019 son normas de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero de 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero de 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumentos Financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero de 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero de 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros".	1 de enero de 2021

La compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones.

2.7. Bases de consolidación

AUDIOPROJECTS S. A. no presenta subsidiarias o filiales.

2.8. Información financiera por segmentos operativos

No aplica

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.9. Transacciones en moneda extranjera

Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros de AUDIOPROJECTS S. A. se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

2.10. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos corrientes del estado de situación financiera.

2.11. Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”, son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta.

Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

2.11.1. Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que, tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son inferiores a sesenta días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

necesidad.

En opinión de la Administración de la compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.12. Gastos y Pagos Anticipados

AUDIOPROJECTS S. A. incluye en esta clasificación pagos anticipados principalmente desembolsos relacionados con contratos de seguros con cobertura anual, entre otros, los cuales va cargando a resultados en la medida que estos se devengan.

Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con devengo superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

2.13. Propiedades, plantas y equipos

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico más la Revaluación por NIFF menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a AUDIOPROJECTS S. A. y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA UTIL
Vehículos	5
Instalaciones	10
Inmuebles	20
Terrenos	Indefinida

2.14. Propiedades de inversión

Propiedades de inversión son propiedades como terrenos o edificios que se tienen para

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

obtener rentas, plusvalías o ambas, sin uso en la producción de bienes o servicios, o para fines administrativos; o su venta en el curso ordinario de los negocios.

2.15. Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos por intereses se registran en el estado de resultados integrales en el período que se incurre en ellos.

2.16. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avalúa anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.17. Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes destinados para la venta se reconocen al menor entre el valor libros y el valor razonable menos los costos para su venta.

Los activos son clasificados en este rubro, cuando el valor contable puede ser recuperado a través de una venta que sea altamente probable de realizar y que tendrá disponibilidad inmediata en la condición en que se encuentra.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de activos.

2.18. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

AUDIOPROJECTS S. A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del Balance General de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

2.19. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas y Documentos por Pagar corrientes u otras cuentas por Pagar.

2.19.1. Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo Corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominar debido a que los plazos son inferiores a los noventa días.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de activos.

2.19.2. Obligaciones Bancarias

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de activos.

2.20. Capital Social

El capital social de AUDIOPROJECTS S. A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.21. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de los servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

2.21.1. Servicio

El ingreso derivado de la prestación de un servicio debe reconocerse considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el ingreso pueda ser estimado con fiabilidad.

2.22. Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros AUDIOPROJECTS S. A. en el periodo en el cual los socios aprueban dichos dividendos.

NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

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 con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por AUDIOPROJECTS S. A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Deterioro de activos
- Reconocimiento de Costos e Ingresos

NOTA 4. GESTION DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, los Negocios Retail no están expuestos a distintos riesgos de naturaleza financiera que puedan afectar de manera significativa el valor económico de sus activos y/o pasivos y en consecuencia sus resultados.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta AUDIOPROJECTS S. A.

4.1. Riesgo de mercado

La fluctuación de variables de mercado tales como tipo de cambio e inflación, pueden producir pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

4.2. Riesgo de Crédito

La compañía AUDIOPROJECTS S. A tiene cuentas por cobrar por los dividendos de las acciones que tiene en otras compañías.

4.3. Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que no mantiene obligaciones bancarias.

4.4. Riesgo de Liquidez

El Gerente General, Juan Illingworth Ledesma, es quien tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quien ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión diaria de liquidez.

4.5. Riesgos asociados a siniestros

Con respecto al riesgo asociado a potenciales siniestros, AUDIOPROJECTS S. A. no mantiene pólizas de seguros para todos sus activos.

NOTA 5. INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros MARRIOTTCENTER S. A. no reporta información por segmentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018, 31 de diciembre 2017 es la siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	31/12/2018	31/12/2017
Efectivo y equivalentes de Efectivo	8.885,62	172,06
Total	8.885,62	172,06

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Pagos Anticipados	31/12/2018	31/12/2017
Crédito Tributario a favor IVA	376,68	376,68
Crédito Tributario a favor RENTA	6.084,00	6.084,00
Total	6.460,68	6.460,68

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por Cobrar Accionistas	0,00	74.400,00
Total	0,00	74.400,00

NOTA 9. PROPIEDADES DE INVERSION

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Propiedades de Inversión	31/12/2018	31/12/2017
Edificios	348.000,00	0,00
Total	348.000,00	0,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Propiedades, Plantas y Equipos	31/12/2018	31/12/2017
Construcciones en Curso	435.632,66	455.455,64
Muebles y Enseres	1.358,04	1.358,04
(-) Depreciación Acumulada	-18.214,85	-679,05
Total	418.775,85	456.134,63

NOTA 11. CUENTAS POR COBRAR DIVIDENDOS MARRIOTT S.A.

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Dividendos Marriott	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por Cobrar Dividendos Marriott S. A.	652.927,23	412.079,15
Total	652.927,23	412.079,15

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-2001-146
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
 Telfs: (593-4)2566261
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil – Ecuador

NOTA 12. INVERSIONES EN ACCIONES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Inversiones en Acciones	31/12/2018	31/12/2017
Acciones de Marriott S. A.	1.345.938,80	1.345.938,80
Inversiones en Acciones Marriottcenter S.A.	2.430.688,04	0,00
Total	3.776.626,84	1.345.938,80

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Pagar Corrientes	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por Pagar	25.852,24	25.852,24
Otras Cuentas por Pagar	2.597,50	2.916,75
Cuentas por Pagar Proveedores	644,34	0,00
Cuentas por Pagar Retención Fuente SRI	35,14	0,00
Total	29.129,22	28.768,99

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Pagar No Corrientes	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por Pagar Empresa Financiera Paladines	845.938,80	995.938,80
Cuentas por Pagar Relacionados	44.151,54	120.551,54
Cuentas por Pagar Elektrosystem	2.400.626,46	0,00
Total	3.290.716,80	1.116.490,34

NOTA 15. PATRIMONIO NETO

15.1. Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social asciende a US\$ 100.000,00

15.2 Número de acciones suscritas

Al 31 de diciembre de 2018 el capital de la Sociedad está representado por 100.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

15.3. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Al 31 de diciembre de 2018 la Reserva Legal asciende a \$ 50.000,00.

15.4. Reservas Facultativas

Al 31 de diciembre de 2018, no presenta Reservas Facultativas.

15.5. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2018, los Resultados Acumulados se conforman de la siguiente manera:

Resultados Acumulados	31/12/2018
Utilidades años anteriores	1.094.059,65
Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	-46.135,99
Total	1.047.923,66

15.6. Resultado del Ejercicio

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

	2018
Resultado del Ejercicio	741.904,16
(-) Asignación a Reserva Legal	48.997,71
Total	692.906,45

NOTA 16. INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

INGRESOS	2018
Ingresos	867.748,08
Total de Dividendos recibidos	867.748,08
Intereses Ganados	0,00
Otros Ingresos	0,00
Total Otros Ingresos	0,00
TOTAL	867.748,08

NOTA 17. GASTOS

El siguiente es el detalle de los gastos para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018:

GASTOS	2018
GASTOS DE ADMINISTRACION	123.941,97
GASTOS FINANCIEROS	1.901,95
TOTAL	125.843,92

NOTA 18. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

NOTA 19. OPINIÓN SOBRE LA RACIONABILIDAD DE LOS AVALÚOS DE PROPIEDAD DE INVERSIÓN Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN

La compañía registró sus bienes inmuebles (Terrenos y Edificios) acogiendo a lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICLCPAIFRS.G11.015 emitida por la SIC mediante la cual resuelve normar en la Adopción por Primera vez de las NIIF. CONTINENTAL DE PREDIOS COPRE SOCIEDAD ANONIMA COPRE S. A. escogió la utilización del valor razonable o revaluación como Costo Atribuido basado en el informe elaborado por el Arq. Edin William Vargas Perito Avaluador calificado con el Registro Nacional de Peritos No. SBS-PA-2007-889, y el Arq. Mario Pólit, Perito Avaluador calificado con el Registro No. 1992-08-2011-G para que realice el avalúo de dichos inmuebles.

NOTA 20. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de Impuesto a la Renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de Impuesto a la Renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación. La compañía no ha presentado los informes de cumplimiento de obligaciones tributarias.

Otros asuntos - reformas tributarias

Las principales reformas que entrarían en vigencia en el 2018 una vez publicada la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Ley de Reactivación Económica) publicada en el Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017. Las principales reformas son las siguientes:

- I. Eliminación de la obligación de contar con estudio actuarial para sustentar la deducibilidad de la jubilación patronal y desahucio solo serán deducibles los pagos por estos conceptos siempre que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

- II. Aumento de la tarifa general de Impuesto a la Renta del 22% al 25%. Para los casos de sociedades con accionistas en paraísos fiscales, regímenes fiscales preferentes o jurisdicciones de menor imposición, la tarifa pasaría del 25% al 28% en la parte correspondiente a dicha participación.
- III. Cambios en los criterios para la reducción de tarifa de IR por la reinversión de utilidades. La reducción de la tarifa de impuesto a la renta del 10% sobre el monto de utilidades reinvertidas, aplicaría únicamente a: 1) sociedades exportadoras habituales, 2) a las que se dediquen a la producción de bienes, y 3) aquellas sociedades de turismo receptivo.
- IV. Reducción de tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadores habituales del 3% en la tarifa de impuesto a la renta. Para los exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.
- V. El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo de Impuesto a la Renta Pagado y el Impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto. Así también para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta se excluirá los pasivos relacionados con sueldos por pagar, décimo tercera y décimo cuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio.
- VI. Disminución del monto para la obligatoriedad de efectuar pagos a través del sistema financiero de \$ 5000 a \$ 1000 el monto determinado para la obligatoriedad de utilizar a cualquier institución del sistema financiero para realizar el pago, a través de los giros, transferencias de fondos, tarjetas de crédito y débito, cheques o cualquier otro medio de pago electrónico.
- VII. Se establece la devolución del ISD para exportadores habituales, en la parte que no sea utilizada como crédito tributario.
- VIII. Eliminación de las exenciones del pago del ISD en pagos por financiamiento externo o pagos realizados al exterior en el desarrollo de proyectos, en los casos en que el perceptor del pago esté domiciliado, sea residente o esté establecido en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

De acuerdo con la administración de la compañía, las principales reformas que tendrán un efecto significativo son: a) El incremento de la tasa del impuesto a la renta del 22% al 25% y los gastos para cubrir jubilación y desahucio que no serán deducibles.

NOTA 21. CONTINGENTES

AUDIOPROJECTS S. A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2018 y 2017 no presenta activos ni pasivos contingentes.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: (593-4)2566261
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 23. NOTAS FINALES

23.1 En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

23.2 Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2017, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

23.3 La auditoría externa por el ejercicio económico del año 2017, fue realizada por la suscrita.