

SOLUCIONES AUDIOVISUALES INNOVADORAS

NOVAVISUAL S.A

ESTADOS FINANCIEROS AL

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

SOLUCIONES AUDIOVISUALES INNOVADORAS NOVAVISUAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1.020	634
Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas por cobrar		1.650	1.650
credito I.V.A		-	3
credito IMP A LA RENTA		94	79
	4	<u>2.764</u>	<u>2.284</u>
Total activos corrientes		2.764	2.284
Activos no corrientes			
Activos fijos, neto		2.301	2.301
Depreciacion		(2.043)	(1.284)
Total activos no corrientes		258	1.016
Total activos		<u>3.022</u>	<u>3.302</u>
PASIVOS			
Pasivos no corrientes			
Retenciones Imp a la Renta		1	-
Imp a la Renta por Pagar		-	4
Total pasivos no corrientes		<u>1</u>	<u>4</u>
Total pasivos		<u>1</u>	<u>4</u>
Patrimonio			
Capital social	5	800	800
Reserva Legal		258	258
Utilidad años Anteriores		2.322	2.322
Perdida del Ejercicio		(359)	-
Total patrimonio		<u>3.021</u>	<u>1.058</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

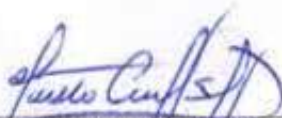

Sr. Ernesto Gevallos Hidrovo
Gerente General


LCDR. CBA. David Galarza
Contador

SOLUCIONES AUDIOVISUALES INNOVADORAS NOVAVISUAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
Ingresos por ventas	2.775	7.256
Gastos administrativos y otros	(2.375) (759)	(6.481) (759)
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	<u>-</u>	<u>16</u>
Impuesto a la renta (22%)	-	(724)
Perdida del Ejercicio	<u>359</u>	<u>(708)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Ernesto Cevallos Hidrovo
 Gerente General


 LCDO CBA. David Galarza
 Contador

SOLUCIONES AUDIOVISUALES INNOVADORAS NOVAVISUAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social (1)	Aporte futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	800	-	-	-	800
Aporte inicio de operaciones	800	-	257	2.311	3.368
Utilidad del año	-	-	258	11	269
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	(359)	(359)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	800	-	515	1.963	3.278

(1) Véase nota 5.

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Ernesto Cevallos Hidalgo
 Gerente General


 LCDR CBA. David Galarza
 Contador

SOLUCIONES AUDIOVISUALES INNOVADORAS NOVAVISUAL S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2016</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		2.775	7.258
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(3.134)	(7.240)
Otros ingresos, neto		(800)	(800)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		<u>(1.159)</u>	<u>(784)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento en relacionadas y accionistas			-
Aporte inicial de capital	5	<u>800</u>	<u>800</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>800</u>	<u>800</u>
Aumento neto de efectivo		(359)	18
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año			-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	<u>(359)</u>	<u>18</u>
Reserva Legal		-	1
Impuesto a la renta		-	4
Perdida del Ejercicio		(359)	
Total de partidas Conciliatorias		1.159	(784)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		<u>1.159</u>	<u>(784)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Ernesto Cevallos Huidrovo
Gerente General


LCDO CBA. David Galarza
Contador

activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a la renta aplicado por la misma autoridad tributaria.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a pérdidas futuras y diferencias temporarias deducibles, ganancias gravables futuras, contra las que puede ser utilizado el impuesto diferido mencionado. Los activos por impuesto diferido son revisados en cada fecha y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados son realizados.

Solo se compensan entre si y, consecuentemente, se presentan en los estados financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributarios, reconocidos como tales por autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuestos a compensar.

2.6 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía SOLUCIONES AUDIOVISUALES INNOVADORAS NOVAVISUAL S.A., están dados fundamentalmente por la producción audiovisual, cinematográficas y de video

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.7 Reserva legal

Reserva Legal: La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
Caja - Bancos	1.020	634
	<u>1.020</u>	<u>634</u>

2.4 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2013: 22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2013: 12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

Impuesto diferido

Los efectos de impuestos originados por las diferencias entre el balance financiero y tributario, se registran por todas las diferencias temporarias, considerando la tasa de impuesto que estará vigente a la fecha estimada de reverso. Los efectos derivados de los impuestos diferidos existentes a la fecha y no reconocidas anteriormente, se reconocen en resultados sólo a medida que las diferencias temporales se reversen.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte. Los activos y pasivos por impuesto diferido son compensados si existe un derecho legal de compensar los pasivos y

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SOLUCIONES AUDIOVISUALES INNOVADORAS NOVAVISUAL S.A., con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, la compañía fue constituida con fecha 17 de Junio del 2013 ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 23 de Julio de 2013.

De acuerdo con el **Registro Único de Contribuyentes, número 0992831944001**, su actividad principal es la producción audiovisual, cinematográficas y de video. La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años.

SOLUCIONES AUDIOVISUALES INNOVADORAS NOVAVISUAL S.A. desarrolla sus operaciones en el Ecuador, su domicilio tributario es en la ciudad de Guayaquil, en la Cdla Urdesa Central calle primera No. 1234 entre Laureles y Costanera.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

NOTA 4.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

Ernesto Jose Cevallos Hidrovo	267	267	33,38%
Eddie David Chang centenario	266	266	33,24%
Monica Janeth Contreras Marin	267	267	33,38%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

NOTA 5.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, y han sido emitidos con fecha 20 de Enero del 2017 y autorizados por el Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración por la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


Sr. Ernesto Cevallos Hidrovo
Gerente General


LCDR. CBA. David Galarza
Contador