

**REVERSAL ANIMACION S.A REANSA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.**

REVERSAL ANIMACION S.A. REANSA, constituida en 13 de febrero de 2014

**1.2 Objeto social.**

Su objeto social es la Animación Digital

**1.3 Domicilio principal.**

Martin Utreras N31-221 y Mariana de Jesus.

**1.4 Resumen de transacciones significativas.**

La Compañía realiza sus operaciones en un entorno económico normal de acuerdo con su constitución y su movimiento económico ha sido el esperado pese a la situación económica que atraviesa el país dando un resultado al final del periodo de una utilidad moderada y que está dentro de los parámetros normales. La Administración de la Compañía informa que no existen impactos significativos que hubieren afectado a los estados financieros adjuntos derivado del deterioro de la economía ecuatoriana. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando esta circunstancia.

**2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración de la Compañía en la elaboración de estos estados financieros.

**2.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF**

Los estados financieros mencionados han sido elaborados de acuerdo con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, de acuerdo con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

La elaboración de los estados financieros de acuerdo con la última versión vigente de las NIIF requiere que la Administración: i) ejerza su juicio en el proceso de selección y aplicación de las políticas contables de la Compañía, y, ii) realice estimaciones importantes en la medición de los diferentes rubros incluidos en dichos estados financieros. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros adjuntos. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**2.2 Valuación de las partidas incluidas en los estados financieros**

Las partidas incluidas en los estados financieros adjuntos fueron medidas al costo o a su valor razonable, tal como se describe en las políticas contables mencionadas más adelante. El valor razonable puede ser requerido o permitido por una NIIF para la medición de partidas y/o efectuar revelaciones en las notas de los estados financieros.

**REVERSAL ANIMACION S.A REANSA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

El costo histórico de una partida está basado en el valor razonable de la contraprestación pagada en la adquisición de un activo o en el valor razonable de la contraprestación recibida al asumir un pasivo. Por el contrario, el valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La determinación del valor razonable de una partida incluida en los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía maximice el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables

**ACTIVO CORRIENTE**

**10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** **dic-15** **dic-16**  
**DE EFECTIVO**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<i>Caja Chica</i>	-	-
	<i>Caja General</i>		
	<b>Subtotal Caja</b>	-	-
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	-	566.45
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	-	-
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	-	-

**10102 ACTIVOS FINANCIEROS** **dic-15** **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	591,34	1300,90
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	-	-

**10102 PROVISION CUENTAS** **dic-15** **dic-16**  
**09 INCOBRABLES**

**REVERSAL ANIMACION S.A REANSA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10102 09	Provisión Cuentas Incobrables	-	-
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	-	-

**10103 INVENTARIOS** **dic-15 dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10103 01	Inventario de Materia Prima	-	-
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	-

**10103 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS** **dic-14 dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10103 13	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	-	-

**10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS** **dic-15 dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10104 04	Otros anticipos entregados		
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	-	-

**10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-15 dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	-	-

**10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES** **dic-15 dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
----------------	----------------	------------------	------------------

**REVERSAL ANIMACION S.A REANSA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

10108	Otros Activos Corrientes		-
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		-
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4278,50</b>	<b>2865,57</b>

**PASIVO CORRIENTE**

**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20103 01	Proveedores Locales	1589.00	00,00
20103 02	Proveedores del Exterior	-	-
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>1589.00</b>	<b>00,00</b>

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20105 01	Provisiones locales	0,00	0,00
20105 02	Provisiones del exterior		
<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20107 01	Con la Administración Tributaria	-	-
<b>20107 02</b>	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>197,73</b>	<b>396,00</b>
20107 03	Obligaciones con el IESS	-	164,48

**REVERSAL ANIMACION S.A REANSA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

20107 04	Por Beneficios de Ley a empleados	-	828,72
20107 05	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	157,79	317,64
20107 06	Dividendos por pagar		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	-	<b>99,79</b>

**20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES** **dic-15      dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

**PASIVO NO CORRIENTE** **1500**

**PATRIMONIO**

**301 CAPITAL SOCIAL** **dic-15      dic-16**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado ROBERTO ANDRES SOUZA HDALGO	492,00	792,00
	FRANCISCO ROBERTO SOUZA HIDALGO	8,00	8,00
		-	-
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** **dic-15      dic-16**

**REVERSAL ANIMACION S.A REANSA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	-	-
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	-	-

**RESE**  
**RVAS**

**dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30401	<i>Reserva Legal</i>	-	-
30402	<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	-	-
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	-	-

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

**dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30501	<i>Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta</i>	-	-
30502	<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>	-	-
30503	<i>Superávit por revaluación de activos intangibles</i>	-	-
30504	<i>Otros Superávit por revaluación</i>	-	-
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	-	-

**RESULTADOS ACUMULADOS**

**dic-15**      **dic-16**

<b>CODI GO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
30601	<i>Ganancias acumulados</i>		
30602	<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	-	1025.32
<b>30603</b>	<b><u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u></b>	-	-
<b>30605</b>	<i>Reserva por Donaciones</i>		
<b>30606</b>	<i>Reserva por Valuación</i>	-	-
<b>30607</b>	<i>Superávit por revaluación de Inversiones</i>	-	-

**REVERSAL ANIMACION S.A REANSA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	-	1025,32
-----	------------------------------------	---	---------

**307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-15**      **dic-16**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30701	Ganancia neta del Período	1025,32	1403,62
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1025.32</b>	<b>1403,62</b>

**CUENTA DE INGRESOS**

**41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4101	Ventas	29.567	17.721,32
4102	Prestación de Servicios		
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>29.567</b>	<b>17.721,32</b>

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

**5201 GASTOS DE VENTA** **dic-15**      **dic-16**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
52011 9	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
52012 1	<b>Depreciaciones:</b>		
52012 306	Otros activos		1960,11
52012 4	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012 401	Mano de obra		10.295,37
52012 402	Materiales		

**REVERSAL ANIMACION S.A REANSA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

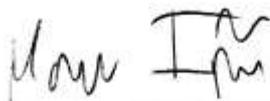
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	679,78	1403,98

**3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de abril del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**4. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



Sra. Magali Ipina  
Gerente General



Gabriela Valencia  
Contadora general

\*\*\*