

A los Señores Accionistas de REBELLION AUDIOVISUAL PRODUCTIONS S.A.

Presentación de los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2015

Los Estados Financieros al cierre del ejercicio económico han sido preparados de manera integral bajo la normativa NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) para PYMES, de acuerdo a la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011.

En esa resolución, se establece que aplicarán NIFF para las PYMES, las compañías que cumplan con las siguientes condicionantes:

- a) Montos de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de hasta CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará en cuenta el promedio anual ponderado.

De acuerdo a las NIIF, la Compañía debe presentar los siguientes Estados Financieros Comparativos:

- 1.- Estado de Situación Financiera
- 2.- Estado de Resultado Integral
- 3.- Estado de Flujos de Efectivo
- 4.- Estado de Situación Patrimonial
- 5.- Notas a los Estados Financieros

REBELLION AUDIOVISUAL PRODUCTIONS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO

REBELLION AUDIOVISUAL PRODUCTIONS S.A. inició sus actividades el 29 de Agosto del 2014. La Compañía se dedica a actividades de producción audiovisual. Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, expediente número 180798.

Al 31 de diciembre del 2015 la Empresa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil en Urdesa Central Circunvalación Sur 508 y Las Monjas.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No.SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011. REBELLION AUDIOVISUAL PRODUCTIONS S.A. se acoge a la NIIF para PYMES porque cumple las condicionantes señaladas en la misma resolución de la SIC, esto es:

- a) Montos de Activos inferiores a cuatro millones de dólares
- b) Valor Bruto de Ventas Anuales de hasta cinco millones de dólares; y,
- c) Menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Las políticas contables aplicadas se detallan a continuación:

- a) **Efectivo y Equivalentes al Efectivo.**-El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos en entidades bancarias locales.

b) **Activos Financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros en Inversiones, Cuentas por Cobrar, Servicios y Otros Pagos Anticipados, y Activos por Impuestos Corrientes. Las cuentas por cobrar y los anticipos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.

b.1) **Inversiones**

De acuerdo a lo establecido en las NIIF para PYMES, las inversiones en asociadas se contabilizarán de acuerdo a los siguientes modelos:

- 1. El modelo de costo

2. El método de la participación
3. El modelo del valor razonable

En base a lo expuesto la compañía contabilizó las inversiones en asociadas al *modelo del costo* cuya medición se efectúa, al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

b.2) Cuentas por cobrar Relacionados

Créditos concedidos por otros conceptos distintos al giro del negocio, ya sean a favor de los accionistas y empleados de la compañía.

- c) **Otras Obligaciones Corrientes.**-Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de la operación, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos.
- d) **Prestamos de accionistas.**-La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas en el corto plazo.
- e) **Capital.**- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones de los socios accionistas, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.
- f) **Costos y gastos.**- Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.
- g) **Resultado del Ejercicio.**- Se registrará la diferencia entre los ingresos menos los costos y gastos del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

3.- ADMINISTRACION DE RIESGO

Riesgo de Liquidez

La Compañía está buscando financiamiento para contar con el capital de trabajo para operar, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

NOTAS

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación un resumen del Efectivo y equivalentes del efectivo, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAJA	500.00	0.00
Caja General	500.00	0.00
FONDO ROTATIVO	100.00	0.00
Fondo Rotativo-Carlos Sánchez	100.00	0.00
BANCOS	6,551.69	0.00
Banco del Pacifico # 07620926	2,170.05	0.00
Banco de Guayaquil 45910474	4,381.64	0.00
TOTAL	7,151.69	0.00

5.- INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Acciones	\$ 5.000,00	\$ 4.904,00
TOTAL	\$ 5.000,00	\$ 4.904,00

El valor de las acciones al momento es \$5,000.00 que corresponde al 2.04% del capital accionario de la Compañía Respawn Audiovisual Productions S.A.

6.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Se detallan de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Antal Relaty Holding Limited	799.00	799.00
Juxama Industrial Holdings	1.00	1.00
Total Cuentas por cobrar Relacionados	800.00	800.00

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar Kenilworth	34,097.30	0.00
Total Cuentas por pagar	34,097.30	0.00

Obligación contraída con la Compañía Kenilworth S.A. por \$34,097.30 como préstamo para iniciar las operaciones de la empresa.

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones Fiscales.- Corresponden a los valores por retenciones emitidas en el mes de Diciembre/2015 que se deberán declarar y pagar en Enero del 2016.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones en la Fuente	69.43	0.00
Ret. 303 Hon.dietas y pagos servicios P.N.	43.00	0.00
Ret. 344 Otras Retenciones aplicables al 2%	26.43	0.00
Retenciones del IVA	54.96	0.00
Ret. Iva. 70%	3.36	0.00
Ret. Iva. 100%	51.60	0.00
Total Otras Obligaciones Corrientes	124.39	0.00

Provisiones IESS y Beneficios Sociales.- Al 1 de noviembre del 2015, la Compañía absorbió 5 empleados que trabajaban en Respawn Audiovisual Productions S.A. "En liquidación", subrogándose todas las obligaciones laborales de éstos empleados, incluyendo la antigüedad para el cálculo de las respectivas prestaciones laborales y de seguridad social, siendo estas: Por terminación unilateral del contrato, desahucio, jubilación patronal, vacaciones, fondos de reserva, décimo tercero y décimo cuarto sueldo. En el siguiente cuadro se muestra el desglose:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aporte al IESS	939.92	0.00
Aporte Patronal	482.36	0.00
Aporte Individual	457.56	0.00
Otros Pagos	2,274.29	0.00
Nomina por Pagar	1,256.13	0.00
Décima Cuarta Remuneración por Pagar	354.00	0.00
Décimo Tercera Remuneración Sueldo por Pagar	305.83	0.00
Vacaciones por Pagar	358.33	0.00
Total Otras Obligaciones Corrientes	3,214.21	0.00

9.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar Kenilworth	11,000.00	0.00
Total Cuentas por pagar	11,000.00	0.00

Préstamo de \$11,000.00 concedido por el Accionista: Antal Relaty Holding Limited, con la finalidad de proporcionar Capital de Trabajo para el inicio de las operaciones.

10.- PATRIMONIO NETO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAPITAL SUSCRITO	800,00	800,00
RESERVA DE CAPITAL	5.000,00	5.704,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	41.284,21	0,00
PATRIMONIO NETO	35.284,21	5.704,00

Capital.- Suscrito y pagado de la Compañía es de 800 acciones ordinarias y nominativas de USD1,00 cada una.

Reserva de Capital.- Representa el costo de las inversiones en acciones de Respawn Audiovisual Productions S.A. "En liquidación" y que por acuerdo de los accionistas se determinó como Reserva de Capital hasta que culmine el proceso de adjudicación de bienes.

11.- COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de Costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2015:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,965.07	0.00
Aportes a la seguridad social (incluido fondos de)	2,789.83	0.00
Beneficios sociales, indemnizaciones y otros	6,862.45	0.00
Honorarios, comis. y dietas pers. Nat. y jurídicas	7,304.79	0.00
Transporte	92.00	0.00
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	127.68	0.00
Servicios básicos	724.22	0.00
Misceláneos	585.24	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	262.55	0.00
Papelería y útiles de oficina	109.76	0.00
Mant. y Rep. Prop. Planta y equipo	9.50	0.00
Mant. Y rep. Muebles y equipos	44.80	0.00
Gastos financieros	89.38	0.00
Gastos no deducibles locales	316.94	0.00
Total Costos y Gastos	41,284.21	0.00

12.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Impuesto a la Renta

La compañía al 31 de Diciembre del 2015 registra una pérdida por \$41,284.21 por lo tanto no determinó impuesto a la renta.

Adicionalmente la compañía no determinó anticipo de impuesto a la renta de conformidad a lo establecido en el art. 76 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen

Tributario Interno, la cual establece que: "Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial".

13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de presentación de estos Estados Financieros, se encuentra vigente el proceso de inscripción de adjudicación de bienes, materia de liquidación de Respawn Audiovisual Productions S.A. "En liquidación", a favor de Rebellion Audiovisual Productions S.A. en calidad de accionista.



Ec. Tanya Arreaga Contreras
GERENTE GENERAL



Ing. Diana Noboa Zuñiga
CONTADORA