

c) 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.

c.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 contabiliza las inversiones en asociadas al **modelo del costo** cuya medición se efectúa, al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

c.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.

d) Propiedad, Planta y Equipo.- Los elementos de Activo Fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo histórico (resultante del proceso de Liquidación y Adjudicación de bienes de Respawn Audiovisual Productions S.A.) el cual incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

e) 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.

La compañía contabiliza el **Impuesto a la Renta** con la tarifa del 22% sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, así como el Impuesto Diferido cuando sea el caso.

f) Provisiones por Beneficios a Empleados.- La porción corriente de las provisiones por beneficios sociales: Decimotercero y Decimocuarto sueldo, vacaciones y fondo de reserva; así como los aportes a la Seguro General IESS. La compañía registra también, de acuerdo a la NIIF para Pymes - Sección 28 "Beneficios a los Empleados", la reserva por bonificación por desahucio y la reserva por jubilación patronal para los empleados correspondientes al ejercicio económico en curso, establecido según un estudio actuarial

efectuado por peritos independientes, cuyo saldo acumulado se refleja dentro de pasivos no corrientes.

g) 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.

h) 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.

i) Ingresos.- La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos. La compañía reconoce sus ingresos por honorarios en producciones artísticas una vez prestado el total de los servicios.

j) 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.

k) 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 2017:

	2017	2016
Caja General	500.00	500.00
Fondo Rotativo-Carlos Sánchez	100.00	
Fondo Rotativo Tanya Arreaga	1,000.00	
Banco del Pacífico # 07620926	1,598.96	4,477.51
Banco de Guayaquil 45910474	9,846.04	27,804.71
Pólizas de acumulación Bco. Guayaquil	34,640.00	

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 los activos financieros se componen de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes	2,896.34	0.00

6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 los inventarios se componen de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Monitores Adam	3,795.72	3,795.72
Equipos Moog	7,857.40	7,857.40
TOTAL INVENTARIOS	11,653.12	11,653.12

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se detallan de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Equipos de Estudio	150,223.82	150,223.82
Deprec. Acum. maquinarias y equipos	(26,316.62)	(11,278.55)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	123,907.20	138,945.27

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones Fiscales.- Corresponden a los valores por retenciones emitidas en el mes de Diciembre/2017 que se deberán declarar y pagar en Enero del 2017.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ret. 303 Hon.dietas y pagos servicios P.N.	25.00	75.00
Ret. 344 Otras Retenciones aplicables al 2%	0.70	
Ret. Iva. 100%	30.00	105.00

Provisiones IESS y Beneficios Sociales.- En el siguiente cuadro se muestra el desglose:

<u>2017</u>	<u>2016</u>
-------------	-------------

Aporte Patronal	513.28	504.52
Iece-Secap	45.58	45.25
Fondos de Reserva		62.44
Préstamos Quirografarios		119.36
Aporte Individual	435.41	427.69
Décima Cuarta Remuneración por Pagar	915.65	585.44
Décimo Tercera Remuneración Sueldo por Pagar	435.51	391.06
Vacaciones por Pagar	1,956.11	1,929.32

9.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar Accionistas	28,798.27	27,160.72
Total Cuentas por pagar	28,798.27	27,160.72

10.- RESERVAS POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 1 de noviembre del 2015, la Compañía absorbió 21 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 reservas por desahucio y jubilación patronal.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reserva por Bonificación por Desahucio	1,412.63	1,203.55
Reserva por Jubilación Patronal	4,162.04	3,405.63
TOTAL RESERVAS POR JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	5,574.67	4,609.18

11.- PATRIMONIO NETO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital (1)	800.00	800.00
Reservas	0.00	0.00
Otras reservas (2)	62,139.73	62,139.73
Otros resultados integrales (3)	(2,168.84)	(2,168.84)
Resultados del ejercicio	(13,358.22)	(13,405.26)
TOTAL PATRIMONIO	147,412.67	147,365.63

- (1) **El Capital.-** suscrito y pagado de la Compañía es de 800 acciones ordinarias y nominativas de USD1,00 cada una.
- (2) **Otras Reservas de Capital.-** Representa la contrapartida en patrimonio del monto de los bienes adjudicados de Respawn Audiovisual Productions S.A.
- (3) **Otros Resultados Integrales.-** Generado por el traspaso de las provisiones acumuladas hasta el año 2015 por concepto de jubilación patronal y desahucio del personal que pasó de Respawn Audiovisual Productions S.A. con subrogación patronal.

12.- INGRESOS

Se detalla a continuación los ingresos generados por la venta de *Equipos Moog*:

VENTA DE EQUIPOS

Equipos Moog	2,586.02
--------------	----------

INTERESES GANADOS	59.32
--------------------------	--------------

Intereses Ganados en Pólizas	59.32
------------------------------	-------

TOTAL INGRESOS	2,586.02
-----------------------	-----------------

13.- COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de Costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2017:

GASTOS	13,718.89
---------------	------------------

Jubilación Patronal	756.41
---------------------	--------

Desahucio	209.08
-----------	--------

Depreciación	15,038.07
--------------	-----------

TOTAL COSTOS Y GASTOS	16,003.56
------------------------------	------------------

14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

La compañía al 31 de Diciembre del 2017 registra una pérdida por \$13,358.22 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".



Ec. Tanya Arreaga Contreras
GERENTE GENERAL



Ing. Diana Noboa Zuñiga
CONTADORA