

**ACOUSTICOLOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

La Compañía Acousticolor Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública celebrada el 04 de agosto del año 2016, la misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil en el cantón Quito con fecha 04 de agosto del 2016.

Según los estatutos de la compañía tiene como objeto social la Actividades de Producción de Películas Cinematográficas, Videos y Programas de Televisión; Grabación de Sonido y Edición de Música así también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes y servicios; promoción de la actividad antes mencionada.

Acousticolor Cía. Ltda. Se regirá por las disposiciones de la Ley de Compañías, del Código Civil, por los convenios de las partes y de las normas de derecho positivo ecuatoriano que fueren aplicables, así como los presentes estatutos sociales y reglamentos que se expidieren.

La compañía tendrá una duración de 3 años contados desde la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

La compañía se encuentra ubicado en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Vasari N41 y Miguel Angel.

La estructura organizacional y societaria de la compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio, autonomía administrativa.

**1) POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros.

**a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**b) Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

**c) Propiedad, Planta y Equipo**

Reconocimiento y Medición:

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición expresado en dólares de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del 2016, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

**d) Documentos y cuentas por pagar .**

Corresponde a proveedores directos e indirectos de bienes y servicios que están pendiente de pago a la fecha de corte de la presente información.

**e) 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% sobre las utilidades gravables, la cual puede verse afectada por el anticipo calculado el ejercicio inmediato anterior.

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.

**f) Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios de salud, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la empresa y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

**g) Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

**h) Costos financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

## 2) EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La compañía maneja una sola cuenta bancaria. Durante el año 2016 los ingresos a la cuenta corriente de la compañía pertenecen a los servicios de producción. Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor de USD 33592,34 disponible en la cuenta corriente en el Banco de Pichincha.

## 3) ANTICIPO A PROVEEDORES

Se registra en los estados financieros por los valores entregados a varios proveedores para la producción de la compañía. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación. USD 5.675,45

## 4) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta USD 166,00 refleja las retenciones del impuesto a la renta de los diferentes clientes realizaron a nuestra compañía.

## 5) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta por pagar USD 1.421,28 representa a las facturas emitidas por parte de varios proveedores pendientes de pago.

## 6) IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de USD 959,93 reflejados en impuestos por pagar en el estado financiero de la compañía representa el valor a pagar al Servicio de Rentas Internas en enero del año 2017 por retenciones emitidas durante el mes de diciembre 2016 e impuesto a la renta del año 2016.

## 7) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre el capital de la compañía es de USD 400,00 detallados de la siguiente manera:

<i>Capital Suscrito o asignado</i>	
<i>Ayala Ronald</i>	100,00
<i>Balseca Martin</i>	100,00
<i>Maldonado José</i>	100,00
<i>Martin Jácome</i>	100,00
<i>Capital Suscrito No Pagado - En Tesorería</i>	-
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>

## 14. INGRESOS

La compañía registró USD 10.598,41 de ingresos por las diferentes producciones apegadas al estatuto que prestaron a los clientes.

## 15. COSTOS Y GASTOS

Los gastos realizados durante el período 2016 se detalla de la siguiente manera:

Detalle	Valor
Costo de venta y producción	6.488,29
Gastos de ventas	2.628,86
Gastos de Administración	587,08
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	50,65
<b>Total</b>	<b>9.754,88</b>

Acousticolor Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de Diciembre de 2016

**ACTIVO CORRIENTE**

**2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja Chica	-
	Caja General	-
	Caja General 2	-
	<b>Subtotal Caja</b>	-
	<b>BANCOS LOCALES</b>	
	Banco Pichincha	3.592,34
	Banco 2	-
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>3.592,34</b>
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3.592,34</b>

**0 ACTIVOS FINANCIEROS**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	
	De actividades ordinarias que generan intereses	-
	De actividades ordinarias que no generan intereses	728,59
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>728,59</b>

**0 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-
	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-</b>

**0 INVENTARIOS**

<b>COSTO</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
		Inventario de Materia Prima	-
		Otros Inventarios	-
		<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>-</b>

**0 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS**

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

**3 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
	Seguros pagados por anticipado	-
	Arriendo pagado por anticipado	-
	Anticipo a proveedores	5.675,45
	Otros anticipos entregados	-
	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>5.675,45</b>

4 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-
	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	166,00
	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-
	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>166,00</b>

5 **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Otros Activos Corrientes	-
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**6 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Terrenos	-	-
	Edificios	-	-
	Construcción en Curso	-	-
	Instalaciones	-	-
	Muebles y Enseres	-	-
	Máquinas y Equipos Médicos	-	-
	Equipo de Computación	-	-
	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-
	Otras propiedades, planta y equipo	-	-
	Repuestos y Herramientas	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-	-
	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Inversiones en subsidiarias	-
	Inversiones en Asociadas	-
	Inversiones en Negocios Conjuntos	-
	Otras Inversiones	-
	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-
	Otros Activos no corrientes	-
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>

**PASIVO CORRIENTE****PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS**7 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Proveedores Locales	1.421,28
	Proveedores del Exterior	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>1.421,28</b>

0 **PROVISIONES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Provisiones locales	6.300,00
	Provisiones del exterior	-
	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>6.300,00</b>

8 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Con la Administración Tributaria	441,08
	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>264,60</b>
	Obligaciones con el IESS	-
	Por Beneficios de Ley a empleados	-
	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>-</b>
	Dividendos por pagar	-
	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>705,68</b>

0 **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Otras cuentas por pagar	756,49
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>756,49</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

0 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	
	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>

0 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

**Locales**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	<b>Obligaciones Bancos locales</b>	
	Banco Produbanco	-
	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>-</b>

**Del exterior**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b>	
	Banco	-
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>-</b>

10 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas por pagar relacionadas locales	-
	Cuentas por pagar relacionadas locales	-
	Otras Cuentas por pagar relacionadas locales	-
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>-</b>

0 **ANTICIPO DE CLIENTES**

Acousticolor Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	
	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-

**PATRIMONIO**

13

**CAPITAL SOCIAL**

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	
	Ayala Ronald	100,00
	Balseca Martin	100,00
	Maldonado José	100,00
	Martin Jácome	100,00
	Capital Suscrito No Pagado - En Tesorería	-
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400,00</b>

0

**APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	
	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	-

0

**RESERVAS**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Reserva Legal	-
	Reserva Facultativa y Estatutaria	-
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	-

0

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-
	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	
	Superávit por revaluación de activos intangibles	
	Otros Superávit por revaluación	-
	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	-

0

**RESULTADOS ACUMULADOS**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Ganancias acumulados	-
	(-) Pérdidas Acumuladas	-
	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	
	Reserva por Donaciones	-
	Reserva por Valuación	-
	Superávit por revaluación de Inversiones	-
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	-

Acousticolor Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

0 **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Ganancia neta del Periodo	578,93
	(-) Pérdidas Neta del Periodo	
	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>578,93</b>

**CUENTA DE INGRESOS**

14 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Ventas	-
	Prestación de Servicios	10.598,41
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>10.598,41</b>

0 **OTROS INGRESOS**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Dividendos	-
	Intereses Financieros	-
	Ganancias en Inversiones	-
	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-
	Otras Rentas	-
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>

Nota:

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

0 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
		Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-
		Mantenimiento y reparaciones	-
		Suministros materiales y repuestos	6.488,29
		Otros Costos de producción	-
		<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>6.488,29</b>

0 **GASTOS DE VENTA**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-
	Beneficios sociales e indemnizaciones	-
	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	<b>-</b>
	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-
	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-
	Suministros y Materiales	79,86
	Mantenimiento y reparaciones	-
	Arrendamiento operativo	2.500,00
	Comisiones	-
	Promoción y publicidad	-
	Combustibles	-
	Lubricantes	-
	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-
	Transporte	-
	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-
	Gastos de viaje	-
	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-
<b>Depreciaciones:</b>	-
Propiedades, planta y equipo	-
Propiedades de inversión	-
<b>Amortizaciones:</b>	-
Intangibles	-
Otros activos	-
<b>Gasto deterioro:</b>	-
Propiedades, planta y equipo	-
Otros activos	-
<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	-
Mano de obra	-
Materiales	-
Costos de producción	-
Gasto por reestructuración	-
<b>Valor neto de realización de inventarios</b>	-
Otros gastos	49,00
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>2.628,86</b>

15

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-
	Beneficios sociales e indemnizaciones	-
	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	-
	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-
	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	587,08
	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-
	Mantenimiento y reparaciones	-
	Arrendamiento operativo	-
	Suministros y Materiales	-
	Combustibles	-
	Lubricantes	-
	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-
	Transporte	-
	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-
	Gastos de viaje	-
	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-
	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-
	Impuestos, Contribuciones y otros	-
	<b>Depreciaciones:</b>	-
	Propiedades, planta y equipo	-
	Propiedades de inversión	-
	<b>Amortizaciones:</b>	-
	Intangibles	-
	Otros activos	-
	<b>Gasto deterioro:</b>	-
	Propiedades, planta y equipo	-
	Inventarios	-
	Instrumentos Financieros	-
	Intangibles	-
	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	-
	Otros activos	-
	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>	-
	Mano de obra	-
	Materiales	-
	Costos de producción	-
	Gasto por reestructuración	-
	Valor neto de realización de inventarios	-
	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-
	<b>Otros gastos</b>	-
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>587,08</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>3.215,94</b>

15 GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Intereses	-
	Comisiones	50,65
	Gasto de Financiamiento de Activos	-
	Diferencia de Cambio	-
	Otros Gastos Financieros	-
	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>50,65</b>

15 OTROS GASTOS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-
	Otros Gastos	-
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>-</b>

NOTA:

0 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Casiller o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>843,53</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	214,86
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R	-
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>1.058,39</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	264,60
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>578,93</b>
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>578,93</b>