

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

Sonido Digital y color fue constituida en el año 1996 cuyo objeto social es actividades de imprenta. Su inicio de actividades se registra el 07 de Febrero de 1996.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias por regalías procedentes de la concesión de licencias de patentes para hacer velas para su uso por otros se reconocen de forma lineal a lo largo del periodo de la licencia. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años
Equipo de Oficina	10 años
Instalaciones	10 años
Vehículos	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Banco del Pichincha	205,29	233,33
Total	205,29	233,33

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Cientes Varios	9.340,12	10.579,93
(Provision Cuentas Incobrables)	-751,21	-751,21
Total	8.588,91	9.828,72

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Garantias de Arriendo	-	-
Total	-	-

Nota 6. INVENTARIOS MATERIA PRIMA

El resumen del Inventario ,es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Inventario Inicial	44.395,61	44.515,97
Compras	1.711,40	1.697,82
Disponible para la Venta	46.107,01	46.213,79
Inv. Final Materia Prima	43.528,12	44.395,61
Inventario Final	43.528,12	44.395,61
Costo de Ventas	2.578,89	1.818,18

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Retencion en la fuente Años Anterios	7.339,83	7.073,29
Anticipo Impuesto Renta		
Retencion en la fuente	84,20	266,54
Credito Tributario Iva		
Total	7.424,03	7.339,83

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
<u>ACTIVO:</u>		
<u>DEPRECIABLES</u>		
Maquinaria	21.275,28	21.275,28
Muebles y Enseres	-	-
Equipos de Computación	2.942,26	2.942,26
Vehículos	43.625,01	43.625,01
Total	67.842,55	67.842,55
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Maquinaria	21.275,28	21.275,28
Muebles y Enseres	-	-
Equipos de Computación	2.942,26	2.942,26
Vehículos	43.625,01	43.625,01
Total	67.842,55	67.842,55
Total Propiedad, Planta y Equipo	-	-

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Costo		
Saldo Inicial	67.842,55	67.842,55
Eliminaciones	-	-
Saldo Final	67.842,55	-
Depreciación		
Saldo Inicial	67.842,55	67.842,55
Gasto Depreciación	-	-
Eliminaciones	-	-
Saldo Final	67.842,55	67.842,55

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de Otros Activos Corrientes, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Otros Activos Corrientes	300,00	500,00
Total	300,00	500,00

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Propandina	-	-
Colibri	-	-
Termi Graphic	-	-
Cersa	-	-
Punto Gráfico	-	-
Cuentas por Pagar	-	-
Total	-	-

NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de Obligaciones Patronales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos por Pagar	-	362,20
Décimos Provisiones	7,83	-
Aporte y Préstamos IESS	172,80	172,80
Participación Trabajadores	7,84	-
Provisiones	-	-
Total	188,47	535,00

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Impuesto Renta	11,10	
IVA por Pagar	16,97	114,50
Retención en la Fuente	14,29	19,58
Retención IVA	14,40	43,97
Total	56,76	178,05

NOTA 13. PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS

El resumen de los préstamos de accionistas es:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Fausto Carrera	31.266,91	31.266,91
Diego Carrera	20.171,23	21.987,87
Total	51.438,14	53.254,78

NOTA 14. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
<u>PERSONAL DE VENTAS</u>		
Sueldos y Salarios	2.163,09	10.698,00
Horas Extras	-	-
Seguro Social Patronal	1.166,20	2.099,49
Décimos Provisiones	-	-
Total	3.329,29	12.797,49

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. OTROS GASTOS DE VENTAS

El resumen de Otros Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Arriendo	2.080,00	2.400,00
Mantenimiento y Reparaciones		
Combustibles		
Suministros y Materiales		
Servicios Públicos		200,24
Otros Servicios		2.582,98
Total	2.080,00	5.183,22

NOTA 16. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Otros Gastos de Administración, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Suministros y Materiales		
Impuestos y Contribuciones		22,02
Servicios Públicos		81,15
Total	-	103,17

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Intereses	-	81,82
Total	-	81,82

SONIDO DIGITAL Y COLOR SODICOLOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 18. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen la Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	52,25	(261,62)
(-) 15% Participación Trabajadores		-
(+) Gastos no Deducibles		-
Base Imponible		(261,62)
Impuesto a la Renta	-	-
(+) Liquidación Anticipo Impuesto a la Renta		600,01
(-) Retenciones en la Fuente	(84,20)	(730,13)
(-) Retenciones en la Fuente Años Anteriores	(6.380,13)	(6.250,01)
Impuesto a la Renta por Pagar	(6.464,33)	(6.380,13)

(Espacio en Blanco)