

GIOAUDIO CORP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares)

1. CONFORMACION Y CAPITAL DE LA COMPAÑIA

“Estudio de Grabaciones Arreglos y Dirección Musicales **GIOAUDIO CORP CIA LTDA.**” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el doce de Octubre de mil novecientos noventa y ocho, ante el Notario Sexto del Cantón Quito.

Con Escritura Pública del dieciséis de enero del año dos mil uno, ante el Notario Trigésimo Tercero del Cantón Quito Dr. Nelson Prado, se protocoliza esta escritura que se refiere al aumento de capital, y reforma de estatutos Sociales de la compañía.

El plazo de duración de la compañía será de treinta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos.

El dos de marzo del año dos mil uno, queda inscrito el presente documento y la Resolución número 01. Q.I.J. MIL CINCUENTA Y NUEVE del señor INTENDENTE JURÍDICO DE LA OFICINA MATRIZ del 2 de marzo del año 2,001 bajo el número 1222 del Registro Mercantil, Tomo 132, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, doctor Raúl Gaybor Secaira.

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de seiscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US \$ 600,00) íntegramente suscrito y pagado al 31 de diciembre 2015.

Los accionistas que actualmente conforman “**GIO AUDIO CORP CIA. LTDA.**” son:

SOCIOS	CAPITAL	PARTICIPACIONES
MIRIAM REALPE R	1,00	1
HERNAN MARTINEZ	1,00	1
JAIME ZAPATA	1,00	1
GEOVANNY MARTINEZ	597,00	597
SUMAN:	600,00	600

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la Producción Audiovisual y Publicitaria

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

El objeto social de la compañía es la de prestar servicios, como estudio de grabaciones y arreglos musicales, producción de comerciales publicitarios, pauta en radios, publicidad, grabaciones discos compactos, creación de canciones, enseñanza musical para alumnos de toda edad, comerciales de audio y televisión, iluminación, diseño gráfico, grabaciones y elaboración de cassettes musicales, comunicación radial.- Así mismo, se dedicará, a la organización de eventos musicales y shows artísticos, a la promoción y representación de artistas nacionales e internacionales, representación de disqueras nacionales e internacionales, a la comercialización de discos compactos, prestar los servicios para eventos artísticos en vivo, venta de equipos.- No siendo su objeto principal podrá importar y exportar equipos de audio, televisión e iluminación, para eventos musicales, asesoría electrónicos, así como de instrumentos musicales y de accesorios, producción de radio y televisión, arrendamiento de equipos, en definitiva comercializar y prestar servicios con toda la infraestructura que para cumplir su objeto social se requiera.- Promoverá la constitución de nuevas compañías o adquirirá acciones o participaciones de otras que se constituyan o ya existentes.- Podrá representar a Compañías nacionales o extranjeras.- Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, comerciales permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con su objeto social.- podrá así mismo celebrar contratos de asociación y subcontratos para la prestación de servicios, participara en consorcios de actividades con personas naturales o jurídicas que tengan relación con el objeto de la compañía.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros de GIOAUDIO CORP CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF

requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la compañía, con el propósito de determinar la presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicio contable se detallan en las siguientes Notas:

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b) Activos financieros.
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.
La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto.
- c) Pasivos Financieros.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.
- d) Inventarios.
En el caso de la empresa no existen inventarios de ninguna naturaleza.
- e) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.
- f) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición, se registraron en su contabilidad los resultados correspondientes establecidos en su valor real. Este costo de las propiedades, planta y equipo se depreciará de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de

Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, aceptó los resultados sobre la aplicación de Normas Internacionales de Información Financieras.

Las tasas anuales de depreciación señaladas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno son las siguientes:

Naves, aeronaves, barcas	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

- g) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.
- h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable; en el presente caso no existe ningún valor por este concepto debido a que los resultados presentados por la compañía arrojan una pérdida.
- j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%.

6.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO

101 ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1. 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos.

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6260.21
-------	-------------------------------------	---------

NOTA 2. 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	33.033,41
-------	---------------------	-----------

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	36.077,22
1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-360,77
1010209	DETERIORO/CTAS POR COBRAR	-2.744,00
1010208	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS Y PROVEEDORES	60,96
1010208	VARIAS CTAS X LIQUIDAR	0,00

NOTA 3.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende las cuentas contables que se refieren a Créditos tributarios tanto en el Impuesto al Valor Agregado IVA como en el Impuesto a la Renta, su saldo contable el siguiente:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9.168,86
-------	----------------------------------	----------

1010501	IVA PAGADO	1.621,45
1010501	RETENCIONES IVA	749,28
1010501	CREDITO TRIBUTARIO 2015 IVA	17,21
1010502	RETENCIONES RENTA	2.195,84
1010502	IMP. RENTA AÑOS ANTERIORES	4.585,08

NOTA 4.- 1010208 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta tiene un saldo contable de:

1010208	CUENTAS POR LIQUIDAR	56,574.31
---------	----------------------	-----------

NOTA 5.- 10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los siguientes son los rubros que conforman los activos fijos depreciables los cuales están contabilizados tomando en cuenta la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su demostración es la siguiente:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11.995,35
1020105	MUEBLES Y ENSERES	4.631,11
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	12.032,44
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15.267,51
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-19.935,71

2 PASIVO**201 PASIVO CORRIENTE****NOTA 6.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas contables que componen este grupo se refieren a Proveedores locales de bienes y servicios; los saldos son los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17.667,62
20103	PROVEEDORES POR PAGAR	17.667,62

NOTA 7.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las cuentas contables que componen este grupo se refieren a Prestamos de bancos locales; los saldos son los siguientes:

20104	OBLIG. CON INST. FINANCIERAS	0.00
	BANCO DEL PACIFICO	0.00

NOTA 8. 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo contable de las cuentas que componen este rubro son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.449,77
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.848,45
	IVA POR PAGAR	3.601,84
	RETENCIONES RENTA	246,61
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.723,79
2010702	IMPUESTO A LA RENTA 2015	1.723,79
	CON EL IESS	795,03
2010703	APORTES IESS	795,03
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.082,50
2010704	BENEFICIOS DE ORDEN SOCIAL	2.082,50
	FONDOS DE RESERVA/DECIMOS EMPLEADOS	2.082,50

NOTA 9.- 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este rubro se han agrupado las cuentas por pagar a socios, debiendo señalarse que por convenio mutuo, estos préstamos no devengan ningún interés, el saldo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6.435,01
	PRESTAMOS SOCIOS	6.435,01
	GIOVANNY MARTINEZ ACCIONISTAS	6.435,01

NOTA 10.- 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Producto de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de lo dispuesto en el Código de trabajo, la empresa realiza provisiones para pago por desahucios y Jubilación patronal, el saldo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15.678,95
	JUBILACION PATRONAL	11.837,65
	PROVISIONES POR DESAHUCIO	3.841,30

NOTA 11.- 3 PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2015:

Capital Social.- El cual se encuentra constituido por las aportaciones de varios

socios por un valor de seiscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$600,00).

Reserva Legal y Estatutaria.- Lo señalado en la Ley de Compañías, donde se incluye un saldo que viene de años anteriores.

Resultados acumulados.- Se refieren a los existentes de años anteriores y que han sido objeto de reparto entre los accionistas.

Resultados del ejercicio.- Lo obtenido en el año 2015.

PATRIMONIO NETO		64.622,18
CAPITAL		600,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	600,00	
RESERVAS		2.413,06
RESERVA LEGAL	81,77	
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	2.331,29	
RESULTADOS ACUMULADOS		77.186,14
GANANCIAS ACUMULADAS	76.957,25	
PERDIDAS ACUMULADAS	-6.707,11	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	6.936,00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-15.577,02
PERDIDA NETA DEL PERIODO	-15.577,02	

NOTA 12. 41 INGRESOS.-

Comprende los valores por las ventas y servicios que realiza la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	122.586,07
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	122.586,07
43	OTROS INGRESOS	575,88
4305	OTRAS RENTAS	575,88

NOTA 13. 5 GASTOS

Comprende todos los valores pagados para cumplimiento de su objeto social, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

52	GASTOS	137,015,18
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	137,015,18

NOTA 14. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

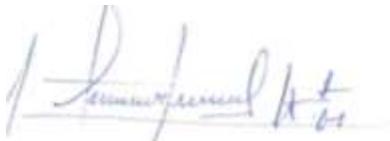
No se calculan ninguno de estos rubros por cuanto el resultado del período es una pérdida.

NOTA 15. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2015 y a la fecha del informe no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio.



Dr. Carlos Oleas
Contador Mat. 30042