

YORKA VISIÓN S. A.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. OPERACIONES

La compañía YORKA VISIÓN S. A., inició su vida jurídica el 10 de marzo del 2010, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social las actividades de producción de televisión para su transmisión simultánea o posterior.

Las actividades de la compañía subsidiaria y porcentaje de participación al 31 de diciembre del 2015, se detalla a continuación:

<u>SUBSIDIARIA</u>	<u>% DE PARTICIPACIÓN</u>	<u>FECHA DE CONSTITUCIÓN</u>	<u>ACTIVIDAD ECONÓMICA</u>
Redpagos S. A.	90.00%	27 de abril del 2011	Actividades de servicio en la cobranza de cuentas

La Gerente General de la compañía es la señora Econ. Esther María Vásquez Puyutaxi.

2. BASES DE ELABORACIÓN

La Superintendencia de Compañías mediante resolución N°06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, mediante registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del año 2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

En la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF ", estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

PERIODO DE TRANSICIÓN

De acuerdo con el cronograma de aplicación, el periodo de transición para YORKA VISIÓN S. A., es el año 2011.

PERIODO DE PRIMER AÑO DE APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

De acuerdo con el cronograma de aplicación, el periodo de primer año de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES es el año 2012.

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES que involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

3. POLITICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye depósitos disponibles en bancos e instituciones financieras.

Cuentas por Cobrar

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 3 años para equipos de computación (nota 7).

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar no tienen intereses.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2015</u>	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Banco de La Producción S. A. Produbanco	U.S.\$	4,544.24	3,554.75
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		<u>863.26</u>	<u>1,100.00</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>5,407.50</u>	<u>4,654.75</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2015</u>	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Crédito tributario de IVA	U.S.\$	-	493.95
Crédito tributario del Impuesto a la Renta (nota 13)		<u>1,976.58</u>	<u>1,829.83</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>1,976.58</u></u>	<u><u>2,323.78</u></u>

6. INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de inversiones no corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2015</u>	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex (a)	U.S.\$	4,500.00	4,500.00
Redpagos S. A. (b)		<u>17,000.00</u>	<u>9,000.00</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>21,500.00</u></u>	<u><u>13,500.00</u></u>

(a) Corresponde a aportación según certificado No. 000000037, emitido el 21 de Abril del 2014.

(b) Corresponde a aportes para futuras capitalizaciones por U.S.\$8,000.00 realizado el 30 de Noviembre del 2015 y acciones suscritas por U.S.\$9,000.00.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Equipos de computación	U.S.\$	697.44	-	-	697.44
Menos:					
Depreciación acumulada		178.83	238.45	-	417.28
TOTAL	U.S.\$	518.61	-238.45	-	280.16

Los equipos de computación se deprecian al 33%, bajo el método de línea recta.

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, por clasificación, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Fundación MPower	U.S.\$	1,500.00	-
Leasebroker S. A.		1,500.00	-
Primecomsa S. A.		1,500.00	-
Sueldos por pagar		3,631.31	-
IESS por pagar		32.43	32.43
Otras cuentas por pagar		6,029.70	7,474.36
TOTAL	U.S.\$	14,193.44	7,506.79

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE VENCIMIENTO</u>	<u>INTERES</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	000005MK22USD20140005	15/06/2016	20%	1,834.36
	000003MK22USD20150016	15/06/2016	20%	<u>3,165.64</u>
				<u>5,000.00</u>

Las obligaciones contraídas con la institución financiera al 31 de Diciembre del 2015, están garantizadas con firma de contrato de mutuo.

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDO 31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2015</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	722.43	2,064.00	1,341.57
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		0.24	164.52	164.28	-
Retenciones en la fuente del IVA		0.86	1.86	1.00	-
TOTAL	U.S.\$	<u>1.10</u>	<u>888.81</u>	<u>2,229.28</u>	<u>1,341.57</u>

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Décimotercera remuneración	U.S.\$	28.78	30.12	359.10	357.76
Décimocuarta remuneración		283.33	25.50	311.66	569.49
Vacaciones		159.28	15.06	179.56	323.78
Fondos de reserva		-	28.95	359.10	330.15
Aporte patronal		38.70	480.48	480.48	38.70
IECE - SETEC		3.92	43.74	43.74	3.92
Participación a trabajadores (notas 2 y 13)		842.72	842.72	-	-
TOTAL	U.S.\$	1,356.73	1,466.57	1,733.64	1,623.80

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de YORKA VISIÓN S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>#</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE</u> <u>CADA</u> <u>ACCION</u>	<u>SALDOS</u> <u>U.S.\$</u>
Leasebroker S. A.	Ecuador	784	98.00	1.00	784.00
Vásquez Puyutaxi Esther María	Ecuador	16	2.00	1.00	16.00
TOTAL		800	100.00		800.00

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Resultado antes de impuesto a la renta	U.S.\$	-127.09	5,618.11
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 11)		-	842.72
Más:			
Gastos no deducibles		-	-
Utilidad / Pérdida gravable		-127.09	4,775.39
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		-	1,050.59
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		197.25	73.84
Impuesto a la renta mínimo causado		197.25	976.75
Más:			
Anticipo pendiente de pago		197.25	-
Menos:			
Crédito tributario de años anteriores		1,829.83	2,413.78
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		344.00	392.80
Saldo a favor del contribuyente (nota 6)	U.S.\$	<u>1,976.58</u>	<u>1,829.83</u>

Los registros contables de YORKA VISIÓN S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2015. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

14. EVENTO SUBSECUENTE

Con fecha 11 de Abril del 2017, se presentó la declaración sustitutiva No. 133420926 de impuesto a la renta y presentación de balances formulario único sociedades y establecimientos permanentes del año 2015, reclasificando el porcentaje accionario que mantiene en inversiones.

15. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

YORKA VISIÓN S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2015.