

YORKA VISIÓN S. A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES

La compañía YORKA VISIÓN S. A., está constituida desde 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 2016, 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 representante legal de la compañía es la señora Econ. Esther María Vásquez Puyutaxi.

2. BASES DE ELABORACIÓN

La Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 06.Q.IC1.004 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 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 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

Equivalentes de Efectivo

Incluye depósitos en bancos disponibles.

Cuentas por Cobrar

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar no tienen intereses.

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. EFECTIVO EN CAJA – BANCOS

El saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Banco de La Producción S. A. Produbanco	U.S.\$	137.19	4,544.24
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		<u>961.21</u>	<u>863.26</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>1,098.40</u></u>	<u><u>5,407.50</u></u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar, por clasificación, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
MForta Consulting C. Ltda.	U.S.\$	1,092.00	-
Otras cuentas por cobrar		<u>27.51</u>	<u>-</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>1,119.51</u></u>	<u><u>-</u></u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Crédito tributario de IVA	U.S.\$	43.46	-
Crédito tributario del Impuesto a la Renta (nota 14)		<u>1,830.16</u>	<u>1,976.58</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>1,873.62</u></u>	<u><u>1,976.58</u></u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS 31/12/2015</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS 31/12/2016</u>
Equipos de computación	U.S.\$	697.44	-	697.44	-
Menos:					
Depreciación acumulada		<u>417.28</u>	280.16	697.44	-
TOTAL	U.S.\$	<u><u>280.16</u></u>	<u><u>-280.16</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

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

8. INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de inversiones no corrientes, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	4,500.00	4,500.00
Acciones suscritas y no pagadas		8,600.00	8,000.00
Redpagos S. A.		<u>9,000.00</u>	<u>9,000.00</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>22,100.00</u></u>	<u><u>21,500.00</u></u>

9. CUENTAS POR PAGAR

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

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Fundación MPower	U.S.\$	1,500.00	1,500.00
Leasebroker S. A.		1,500.00	1,500.00
Primecomsa S. A.		1,500.00	1,500.00
Proveedores locales		238.26	-
Sueldos por pagar		7,691.39	3,631.31
IESS por pagar		35.05	32.43
Accionistas		252.27	-
Otras cuentas por pagar		<u>600.00</u>	<u>6,029.70</u>
TOTAL	U.S.\$	<u><u>13,316.97</u></u>	<u><u>14,193.44</u></u>

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	U.S.\$	<u>4,000.00</u>	<u>5,000.00</u>

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

		<u>SALDO 31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2016</u>
Décimotercera remuneración	U.S.\$	357.76	-	373.68	731.44
Décimocuarta remuneración		569.49	366.00	366.00	569.49
Vacaciones		323.78	-	186.84	510.62
Fondos de reserva		330.15	-	373.59	703.74
Aporte patronal		38.70	499.95	499.92	38.67
IECE - SETEC		3.92	44.83	44.88	3.97
TOTAL	U.S.\$	<u>1,623.80</u>	<u>910.78</u>	<u>1,844.91</u>	<u>2,557.93</u>

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	1,341.57	1,852.37	510.80	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		-	0.48	0.48	-
Retenciones en la fuente del IVA		-	1.51	1.51	-
TOTAL	U.S.\$	1,341.57	1,854.36	512.79	-

13. 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>ACCIÓN</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

14. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	-462.57	-127.09
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 16)		-	-
		<hr/>	<hr/>
		-462.57	-127.09
Más:			
Gastos no deducibles locales		-	-
		<hr/>	<hr/>
Base imponible		-462.57	-127.09
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado		-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		226.22	197.25
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		226.22	197.25
Más:			
Anticipo pendiente de pago		226.22	197.25
Menos:			
Crédito tributario de años anteriores		1,976.58	1,829.83
Retenciones en la fuente a favor		79.80	344.00
		<hr/>	<hr/>
Saldo a favor del contribuyente (nota 6)	U.S.\$	<u>1,830.16</u>	<u>1,976.58</u>

Los registros contables de YORKA VISIÓN S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2016. 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.

15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2016, y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

16. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

YORKA VISIÓN S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2016.

17. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.