

YORKA VISIÓN S. A.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 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 transmisión de emisiones de radio y televisión, circuito cerrado, video, cable y canal abierto.

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

NOTA 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.

Mediante Resolución No. No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 publicada en el Registro Oficial No. 879 del 11 de Noviembre del 2016, se expide el Reglamento sobre Auditoría Externa donde contempla en el Art. 2 literal d) que las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros obligadas a presentar balances consolidados están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa.

NOTA 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 8).

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.

NOTA 4 - FECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo es el siguiente:

| | | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|--|--------|------------------------------|------------------------------|
| Banco de La Producción S. A. Produbanco | U.S.\$ | 1,957.80 | 137.19 |
| Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex | | <u>213.38</u> | <u>961.21</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u><u>2,171.18</u></u> | <u><u>1,098.40</u></u> |

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

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

| | | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|----------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| MForta Consulting C. Ltda. | U.S.\$ | - | 1,092.00 |
| Otras cuentas por cobrar | | <u>-</u> | <u>27.51</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u><u>-</u></u> | <u><u>1,119.51</u></u> |

NOTA 6 - PARTES RELACIONADAS POR COBRAR

Un resumen de partes relacionadas por cobrar, al 31 de Diciembre de 2017 es como sigue:

| | | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|----------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Redpagos S. A. | U.S.\$ | <u><u>8,450.00</u></u> | <u><u>-</u></u> |

NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

| | | 31 DICIEMBRE <u>2017</u> | 31 DICIEMBRE <u>2016</u> |
|--|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Crédito tributario de IVA | U.S.\$ | - | 43.46 |
| Crédito tributario del Impuesto a la Renta (nota 14) | | <u>1,986.74</u> | <u>1,830.16</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>1,986.74</u> | <u>1,873.62</u> |

NOTA 8 - INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de inversiones no corrientes, es el siguiente:

| | | 31 DICIEMBRE <u>2017</u> | 31 DICIEMBRE <u>2016</u> |
|--|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Zumpago S. A. (a) | U.S.\$ | 600.00 | 600.00 |
| Recicladora Naturalpro S. A. | | 1,000.00 | - |
| Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex (b) | | 4,500.00 | 4,500.00 |
| Redpagos S. A. (c) | | <u>11,250.00</u> | <u>17,000.00</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>17,350.00</u> | <u>22,100.00</u> |

(a) Corresponde a acciones suscritas

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

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

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

| | | 31 DICIEMBRE 2017 | 31 DICIEMBRE 2016 |
|------------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Fundación MPower | U.S.\$ | - | 1,500.00 |
| Leasebroker S. A. | | - | 1,500.00 |
| Primecomsa S. A. | | - | 1,500.00 |
| Proveedores locales | | - | 238.26 |
| Sueldos por pagar | | - | 7,691.39 |
| IESS por pagar | | 36.12 | 35.05 |
| Accionistas | | - | 252.27 |
| Intereses por pagar | | 46.67 | - |
| Recicladora Naturalpro S. A. | | 1,000.00 | - |
| Otras cuentas por pagar | | <u>16,878.10</u> | <u>600.00</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>17,960.89</u> | <u>13,316.97</u> |

NOTA 10 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2017, 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 | 000001MK22USD20170017 | 09/08/2018 | 20% | <u>4,000.00</u> |

La obligación contraída con la institución financiera al 31 de Diciembre del 2017, está garantizada con firma de contrato de mutuo.

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2016, 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 | 000001MK22USD20160010 | 11/01/2017 | 20% | <u>4,000.00</u> |

La obligación contraída con la institución financiera al 31 de Diciembre del 2016, está garantizada con firma de contrato de mutuo.

NOTA 11 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

| | | <u>31 DICIEMBRE 2017</u> | <u>31 DICIEMBRE 2016</u> |
|-------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| IVA Cobrado | U.S.\$ | <u>953.20</u> | <u>-</u> |

NOTA 12 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

| | | <u>31 DICIEMBRE 2017</u> | <u>31 DICIEMBRE 2016</u> |
|--|--------|--------------------------|--------------------------|
| Décimotercera remuneración | U.S.\$ | 31.85 | 731.44 |
| Décimocuarta remuneración | | 321.67 | 569.49 |
| Vacaciones | | 181.95 | 510.62 |
| Fondos de reserva | | - | 703.74 |
| Participación a trabajadores (nota 14) | | 26.81 | - |
| Aporte patronal | | 42.62 | 38.67 |
| IECE - SETEC | | <u>3.82</u> | <u>3.97</u> |
| TOTAL | U.S.\$ | <u>608.72</u> | <u>2,557.93</u> |

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

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

| <u>ACCIONISTAS</u> | <u>NACIONALIDAD</u> | <u># ACCIONES</u> | <u>%</u> | <u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u> | <u>SALDOS U.S.\$</u> |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|----------|---------------------------------|--------------------------|
| Primecomsa S. A. | Ecuador | 156 | 19.50 | 1.00 | 156.00 |
| Leasebroker S. A. | Ecuador | 315 | 39.37 | 1.00 | 315.00 |
| Vásquez Puyutaxi Esther María | Ecuador | 329 | 41.13 | 1.00 | 329.00 |
| TOTAL | | 800 | 100.00 | | 800.00 |

NOTA 14 - PASIVO CONTINGENTE

| <u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u> | | <u>31 DICIEMBRE 2017</u> | <u>31 DICIEMBRE 2016</u> |
|--|--------|------------------------------|------------------------------|
| Resultado antes de impuesto a la renta | U.S.\$ | 178.71 | -462.57 |
| Menos: | | | |
| Participación a trabajadores (nota 12 y 16) | | 26.81 | - |
| Más: | | | |
| Gastos no deducibles | | - | - |
| Utilidad / Pérdida gravable | | 151.90 | -462.57 |
| Porcentaje impuesto a la renta | | 22% | 22% |
| Impuesto a la renta causado | | 33.42 | - |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente | | - | 226.22 |
| Impuesto a la renta mínimo causado | | - | 226.22 |
| Más: | | | |
| Anticipo pendiente de pago | | - | 226.22 |
| Menos: | | | |
| Crédito tributario de años anteriores | | 1,830.16 | 1,976.58 |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | | 190.00 | 79.80 |
| Saldo a favor del contribuyente (nota 7) | U.S.\$ | <u>1,986.74</u> | <u>1,830.16</u> |

Los registros contables de YORKA VISIÓN S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2017. 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.

NOTA 15 - EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2017, 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.

NOTA 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 2017.