

**YORKA VISIÓN S. A.**  
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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.

Las actividades de las compañías asociadas, el porcentaje de participación al 31 de diciembre de 2019, se detalla a continuación:

<u>ASOCIADAS</u>	<u>% DE PARTICIPACIÓN</u>	<u>FECHA DE CONSTITUCIÓN</u>	<u>ACTIVIDAD ECONÓMICA</u>
Recicladora Naturalpro S. A.	50.00%	23 de noviembre de 2017	Actividades de recolección de desechos sólidos no peligrosos (basura) en una zona delimitada
Redpagos S. A.	45.00%	27 de abril de 2011	Actividades auxiliares de las actividades de servicios financieros.

La Gerente General de Yorka Visión S. A. es la señora Econ. Esther María Vásquez Puyutaxi.

La representante legal de Recicladora Naturalpro S. A., y Redpagos S. A., es la señora Econ. Esther María Vásquez Puyutaxi.

**NOTA 2 - BASES DE ELABORACIÓN**

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 está 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.

### **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 10).

#### Inversiones en Asociadas

Las inversiones en asociadas son registradas al método de la participación tal como indica la NIC 28; es un método de contabilización según el cual la inversión se registra inicialmente al coste y es ajustada posteriormente en función de los cambios que experimenta, tras la adquisición, la porción de los activos netos de la entidad que corresponde a la inversión. El resultado del ejercicio del inversor recogerá la porción que le corresponda en los resultados de la participada.

#### 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 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Banco de La Producción S. A. Produbanco	U.S.\$	533.95	2,572.81
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex		1.790.40	684.27
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b><u>2,324.35</u></b>	<b><u>3,257.08</u></b>

#### **NOTA 5 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Otras cuentas por cobrar	U.S.\$	100.00	-
Cuentas por liquidar		1,492.72	-
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b><u>1,592.72</u></b>	<b><u>-</u></b>

## NOTA 6 - PARTES RELACIONADAS

El detalle de las partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

<b><u>POR COBRAR</u></b>		<b><u>31 DICIEMBRE</u></b> <b><u>2019</u></b>	<b><u>31 DICIEMBRE</u></b> <b><u>2018</u></b>
<b><u>CORTO PLAZO</u></b>			
Leasebroker S. A.	U.S.\$	<u>3,051.77</u>	<u>-</u>
<b><u>POR PAGAR</u></b>		<b><u>31 DICIEMBRE</u></b> <b><u>2019</u></b>	<b><u>31 DICIEMBRE</u></b> <b><u>2018</u></b>
<b><u>CORTO PLAZO</u></b>			
Esther Vásquez Puyutaxi	U.S.\$	1,825.13	5,325.13
Luis Crespo Chauca		2,900.00	5,506.36
Megaredcorp S. A.		<u>4,531.50</u>	<u>-</u>
TOTAL CORTO PLAZO	U.S.\$	<u>9,256.63</u>	<u>10,831.49</u>
<b><u>LARGO PLAZO</u></b>			
<b><u>PRÉSTAMOS</u></b>			
MForta Consulting C. Ltda.	U.S.\$	2,350.00	-
Fundación MPower Foundation		4,000.00	-
Leasebroker S. A.		6,000.00	-
Esther Vásquez Puyutaxi		<u>15,000.00</u>	<u>-</u>
TOTAL LARGO PLAZO	U.S.\$	<u>27,350.00</u>	<u>-</u>

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

Los préstamos están respaldados mediante pagarés con vencimiento a 12 meses y una tasa máxima de interés activa anual vigente impuesta por el Banco Central del Ecuador.

## NOTA 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

		<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Crédito tributario de IVA	U.S.\$	426.32	361.01
Crédito tributario del Impuesto a la Renta (nota 16)		<u>628.72</u>	<u>2,005.30</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>1,055.04</u>	<u>2,366.31</u>

## NOTA 8 - INVERSIONES NO CORRIENTES

Un resumen de inversiones no corrientes, es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex (a)	U.S.\$	9,500.00	4,500.00
Otros aportes		<u>-</u>	<u>45,000.00</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>9,500.00</u>	<u>49,500.00</u>

Con fecha 17 de Junio del 2019, se hizo un incremento de U.S.\$5,000.00 en la aportación con la Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex, según certificado No. 000000107.

## NOTA 9 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

Un resumen de inversiones en asociadas, es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Zumpago S. A.	U.S.\$	600.00	600.00
Recicladora Naturalpro S. A.		3,265,30	3,028.59
Redpagos S. A.		<u>94,407,84</u>	<u>60,576.44</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>98,273.14</u>	<u>63,605.03</u>

Durante el año 2019, se realizó la segregación correspondiente de las inversiones en asociadas (ver anexo).

## NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2019</u>
Equipos de computación	U.S.\$	1,699.15	-	-	1,699.15
Menos:					
Depreciación acumulada		353.30	561.40	-	914.70
TOTAL	U.S.\$	<u>1,345.85</u>	<u>561.40</u>	<u>-</u>	<u>784.45</u>

Equipos de computación se deprecian al 33.33%, bajo el método de línea recta.

## NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR

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

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
IESS por pagar (aporte individual)	U.S.\$	37.80	37.16
Intereses por pagar		-	35.39
Proveedores locales		170.00	-
TOTAL	U.S.\$	<u>207.80</u>	<u>72.55</u>

## NOTA 12 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de la deuda al 31 de Diciembre del 2019, es el siguiente:

<u>OPERACIÓN</u>	<u>MONTO</u> <u>ORIGINAL</u>	<u>FECHA DE</u> <u>EMISIÓN</u>	<u>FECHA DE</u> <u>VENCIMIENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2019</u>
000001MK22USD20190133	8,000.00	23/02/2019	26/02/2020	20%	8,000.00
000001MK22USD20190167	10,000.00	06/07/2019	06/07/2020	20%	10,000.00
Intereses					2,130.56
TOTAL					<u>20,130.56</u>

Los préstamos están respaldados mediante contratos.

El detalle de la deuda al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

<b><u>INSTITUCIÓN</u></b>	<b><u>FECHA DE EMISIÓN</u></b>	<b><u>FECHA DE VENCIMIENTO</u></b>	<b><u>INTERÉS</u></b>	<b><u>VALOR U.S. \$</u></b>
Cooperativa de Ahorro y Crédito Limitada Mifex	19/11/2018	19/05/2020	20%	5,521.04
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				<u>3,733.33</u>
Deuda a largo plazo				<u>1,787.71</u>

Corresponde al contrato mutuo No. 000001MK22USD20180025 contraído el 19 de Noviembre del 2018.

### **NOTA 13 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

		<b><u>31 DICIEMBRE 2019</u></b>	<b><u>31 DICIEMBRE 2018</u></b>
Retención en la fuente de impuesto a la renta	U.S.\$	<u>28.00</u>	<u>-</u>

### **NOTA 14 - BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

		<b><u>31 DICIEMBRE 2019</u></b>	<b><u>31 DICIEMBRE 2018</u></b>
Décimotercera remuneración	U.S.\$	-	32.79
Décimocuarta remuneración		-	321.67
Vacaciones		66.68	81.97
Participación a trabajadores (nota 16)		-	179.86
Aporte patronal		44.60	43.85
IECE - SETEC		4.00	3.93
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>115.28</u></b>	<b><u>664.07</u></b>

## NOTA 15 - 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 16 - PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	U.S.\$	-42,964.57	51,954.09
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 14 y 18)		-	179.86
Efectos por método de participación (VPP)		236.71	50,755.03
Ingresos no objeto de impuesto a la renta		51.77	-
Más:			
Gastos no deducibles		45,618.60	-
Gastos atribuidos a ingresos no objeto de impuesto a la renta		31.50	-
Utilidad gravable		2,397.05	1,019.20
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		527.35	224.22
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	-
<hr/>			
<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)		527.35	224.22
Menos:			
Crédito tributario de años anteriores		512.58	1,986.74
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		643.49	242.78
Saldo a favor del contribuyente (nota 7)	U.S.\$	<u>628.72</u>	<u>2,005.30</u>

Los registros contables de YORKA VISIÓN S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2019. 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 17 - EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2019, 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 18 - PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

YORKA VISIÓN S. A., cuenta con un trabajador en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2019.

**ANEXO A LAS NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS INDIVIDUALES**

**YORKA VISIÓN S. A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ANEXO 1: Información sobre la participación de YORKA VISIÓN S. A. en el Patrimonio de las Subsidiarias y Asociadas**

**Al 31 de diciembre de 2019**

**(Expresado en dólares EE.UU.)**

**DETERMINACIÓN DEL VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL POR PARTICIPACIONES CON INFLUENCIA SIGNIFICATIVA**

**YORKA VISIÓN S. A.**

<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>						
<b>PATRIMONIOS</b>	<b>% DE PARTICIPACIÓN DE YORKA VISIÓN S. A.</b>	<b>VALOR PATRIMONIAL PROPORCIONAL</b>	<b>VALOR DE INVERSIÓN INICIAL</b>	<b>VALOR DE LA INVERSIÓN ACUMULADA</b>	<b>RECONOCIMIENTO EN RESULTADOS AÑO ACTUAL</b>	
<b>SUBSIDIARIAS</b>						
RECICLADORA NATURALPRO S. A.	6,530.59	50,00%	3,265.30	1,000.00	2,028.59	236.71
REDPAGOS S. A.	209,795.19	45,00%	94,407.84	90,000.00	48,726.44	-44,318.60
	<b>216,325.78</b>		<b>97,673.14</b>	<b>91,000.00</b>	<b>50,755.03</b>	<b>-44,081.89</b>
Total patrimonio de la entidades relacionadas	216,325.78					
Total patrimonio de la controladora	97,673.14					
Total patrimonio no controlado	<b>118,652.64</b>					

**DISTRIBUCIÓN DE LOS PATRIMONIOS DE LA PORCIÓN CONTROLADORA Y NO  
CONTROLADORA DE LAS SUBSIDIARIAS**

RECICLADORA NATURALPRO S. A.

<b>Patrimonio</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>		
	<b>RECICLADORA NATURALPRO S. A.</b>	<b>Participación controladora</b>	<b>Participación no controladora</b>
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>50.00%</u></b>	<b><u>50.00%</u></b>
Capital social	2,000.00	1,000.00	1,000.00
Reserva legal	103.06	51.53	51.53
Reserva facultativa	488.06	244.03	244.03
Aportes para futuras capitalizaciones	3,500.00	1,750.00	1,750.00
Revalorización de patrimonio VPP	13.41	6.71	6.71
<b>Subtotal antes del resultado del ejercicio</b>	<b>6,104.53</b>	<b>3,052.27</b>	<b>3,052.27</b>
Resultado del ejercicio	426.06	213.03	213.03
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6,530.59</b>	<b>3,265.30</b>	<b>3,265.30</b>

REDPAGOS S. A.

<b>Patrimonio</b>	<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>		
	<b>REDPAGOS S. A.</b>	<b>Participación controladora</b>	<b>Participación no controladora</b>
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>45.00%</u></b>	<b><u>55.00%</u></b>
Capital social	200,000.00	90,000.00	110,000.00
Reserva legal	1,052.32	473.54	578.78
Reserva facultativa	3,194.01	1,437.30	1,756.71
Aportes para futuras capitalizaciones	4,186.06	1,883.73	2,302.33
<b>Subtotal antes del resultado del ejercicio</b>	<b>208,432.39</b>	<b>93,794.58</b>	<b>114,637.81</b>
Resultado del ejercicio	1,362.80	613.26	749.54
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>209,795.19</b>	<b>94,407.84</b>	<b>115,387.35</b>