

VIA COMUNICATIVA S.A. VIACOMCA
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2018

1. Actividad

La compañía está constituida en Ecuador desde el 15 de Marzo del 2011 y su actividad principal es Asesoramiento empresarial.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, en dólares de los Estados Unidos de América. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por existir riesgo en la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Se registran al costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva, se comenzó a depreciar los bienes a partir del presente ejercicio económico. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

Vida útil en años
Maquinarias, equipos e instalaciones 10-15
Muebles, enseres y equipos 10
Equipo de computación 3
Vehículos 5
Otros 10

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.8 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF para las PYMES, el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2018, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas; menos las correspondientes retenciones efectuadas por clientes en el período y el pago del anticipo determinado en el presente año fiscal.

2.9 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado del importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 está conformado por \$ \$1,774.92 correspondientes a saldos en cuenta corriente \$0.33 y cuenta de ahorros \$1,774.59 del Banco Pichincha.

4. Cuentas por cobrar

Diciembre 31 del 2018(en U.S. dólares)

Cuentas por Cobrar:

Clientes Comerciales

Haruka.	2208.00
<i>Otras Cuentas por Cobrar/Relacionadas</i>	19,004.81
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	12,909.47
<i>Compañías Relacionadas</i>	
Summaservices S.A.	1,400.00
Bocca & Bocca Consultants S.A.	1,200.00
Total	\$ <u>36,722.28</u>

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes según el detalle siguiente:

Diciembre 31 del 2018(en U.S. dólares)

Activos por impuestos corrientes:

Crédito tributario en compras	1,134.87
Retenciones bancarias por rendimiento financiero	2.48
Crédito tributario de impuesto a la renta	28.09
Retención en la fuente	2,507.68
Total	\$ <u>3,673.12</u>

6. Pasivos

Un resumen de los Pasivos como sigue:

Diciembre 31 del 2018(en U.S. dólares)

Pasivos:

Cuentas por Pagar

-Proveedores/no relacionados

Condominio Parque Empresarial Colón 527.72

-Proveedores/Relacionados

BBmarket S.A. 8,250.00

Bocca & Bocca Consultants S.A. 615.00

-Compañías Relacionadas

Calificadora de Riesgos Summarating S.A. 83.97

Otras Obligaciones Corrientes

Impuesto a la Renta Cía. 3,476.38

Otros Pasivos corrientes 73.00

Total **\$ 13,026.07**

7. Patrimonio

Un resumen de Patrimonio como sigue:

Diciembre 31 del 2018 (en U.S. dólares)

Patrimonio:

Capital Social	800.00
Utilidad acumuladas	20,801.75
Utilidad del ejercicio	7,542.49
Total	\$ <u>29,144.24</u>

8. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada bruta de beneficios económicos durante el ejercicio, surgidos en el curso de la actividad ordinaria de la entidad.

Ingresos:

Artefacta S.A.	32,112.48
Haruka S.A.	2,400.00
Total	\$<u>34,512.48</u>

9. Gastos

Incluyen pagos y demás disminuciones del patrimonio empresarial generados por la utilización de bienes y servicios complementarios para el desarrollo de las actividades operacionales de la entidad. Al 31 de diciembre de 2018 están conformados por \$23,505.35 principalmente por Gastos por Servicios Técnicos, Administrativos, de Consultoría y Similares que representan el 47% del total de los gastos el detalle como sigue:

Proveedores

Bbmarket S.A.	7,500.00
Bocca & Bocca Consultants S.A.	<u>3,650.00</u>
TOTAL	\$11,150.00

10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y el 14 de Marzo del 2019, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 14 de Marzo de 2019.

VIA COMUNICATIVA S.A.

VIACOM S.A.

Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2018

1	Activos		
1.1	Activo Corriente		42,170.31
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo		1,774.92
1.1.1.3	Bancos	1,774.92	
1.1.2	Activos Financieros		36,722.28
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	36,722.28	
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	2,208.00	
1.1.2.5.2	Otras Cuentas por Cobrar/RELACIONADAS	19,004.81	
1.1.2.5.3	Otras Cuentas por Cobrar	12,909.47	
1.1.2.5.4	Compañías Relacionadas	2,600.00	
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes		3,673.12
1.1.5.1	IVA sobre Compras	1,134.86	
1.1.5.1.2	Crédito Tributario en Compras	1,134.87	
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	2,538.25	
1.1.5.3.1	Retenciones Bancarias por Rendimiento Financiero	2.48	
1.1.5.3.2	Crédito Tributario IR	28.09	
1.1.5.3.3	Retención en la fuente	2,507.68	

TOTAL DE ACTIVOS

42,170.31

2	Pasivos		
2.1	Pasivo Corriente		13,026.07
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	9,476.69	
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	9,476.69	
2.1.3.1.1	Proveedores/no relacionados	527.72	
2.1.3.1.2	Proveedores/Relacionados	8,865.00	
2.1.3.1.3	Compañías Relacionadas	83.97	
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	3,549.38	
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	3,476.38	
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	3,476.38	
2.1.7.8	Otros Pasivos corrientes	73.00	
TOTAL DE PASIVOS			13,026.07

3	Patrimonio		
3.1.1	Aporte atribuible a propietarios		800.00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800.00	
3.1.2.2.	Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	
3.1.6	Resultados Acumulados		20,801.75
	Resultados Acumulados de Ejercicios		
3.1.6.1	Anteriores	20,801.75	
3.1.7	Resultado del Ejercicio		7,542.49
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	7,542.49	

TOTAL DE PATRIMONIO

29,144.24

TOTAL DE ACTIVOS +

PATRIMONIO

42,170.31

Norma de Coca
Norma Ruiz Armendariz
Gerente General

Marjorie Garcia Alvarez
Marjorie Garcia Alvarez
Contadora

VIA COMUNICATIVA S.A.

VIACOM S.A.

**Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2018 hasta el 31/10/2018**

4	Ingresos	34,524.22
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	34,512.48
4.1.2	Prestación de Servicios	34,512.48
4.3	Otros Ingresos Financieros	11.74
4.3.2	Intereses Financieros	11.74
5	Costos y Gastos	
5.2	Gastos	23,505.35
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	23,505.35
5.2.1.2	Administrativos	23,489.88
5.2.1.2.3	Servicios Públicos	285.81
5.2.1.2.4	Honorarios profesionales y notariales	66.85
5.2.1.2.5	Seguros y Reaseguros	658.98
5.2.1.2.8	Impuestos y Contribuciones	580.81
5.2.1.2.9	Suministros Materiales y Repuestos	36.00
5.2.1.2.10	Movilización	4.00
5.2.1.2.11	Mantenimiento y Reparaciones	6,007.43
5.2.1.2.12	Asesorías Empresariales	11,150.00
5.2.1.2.13	Otros gastos	4,700.00
5.2.1.3	Gastos Financieros	15.47
5.2.1.3.2	Comisiones	15.47
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	11,018.87
	(-) Participación de utilidades	0.00
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	11,018.87
	BASE IMPONIBLE RENTA	15,801.72
	22% imp a la renta	3,476.38
	UTILIDAD NETA	<u>7,542.49</u>

Norma de Bocca

**Norma Ruiz Armendariz
Gerente General**

Marjorie Garcia Alvarez

**Marjorie Garcia Alvarez
Contadora**