

VIA COMUNICATIVA S.A. VIACOMCA
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2019

1. Actividad

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

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 2019, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, 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

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 imponderables 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 2019, 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 del 2019, representa depósitos en cuentas de los bancos nacionales por un valor de \$3.950,63; correspondiente a \$843,40 de cta. cte. del Banco Pichincha y \$ 3.107,23 de cuenta de ahorro del Pichincha.

4. Cuentas por cobrar

Se encuentra compuesto \$3.773,01 de compañías relacionadas, correspondiente \$1.830,00 a Summaservices S.A. y \$1.943,01 a Calificadora de Riesgo Summaratings S.A.

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes como sigue:

Diciembre 31 del 2019(en U.S. dólares)

Activos por Impuestos Corrientes:

Crédito Tributario IVA	1.658,58
Retenciones Bancarias por Rendimiento Financiero	2.47

Retención en la fuente	3.061,76
Total	\$ <u>4.722,81</u>

6. Propiedad, planta y equipos

Están constituidos como sigue, se registró predios que fueron adquiridos por la empresa cancelado con recursos de los accionistas, mismo que quedan pendientes de pago.

Diciembre 31 del 2019(en U.S. dólares)

Propiedad, Planta y Equipo:

Edificios Y Otros Inmuebles (Excepto Terrenos)	150.372,20
Depreciación	10.018,61
Total	\$ <u>140.353,59</u>

Los predios corresponden a un departamento en River Front valorado en \$51.557,98 y una oficina en el Parque Empresarial Corporativo 4 Planta Baja Local 001 valorado en \$98.814,22

7. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 se incluyen obligaciones presentes, de acuerdo al siguiente detalle:

Diciembre 31 del 2019(en U.S. dólares)

Ctas y documentos por pagar:

Proveedores	935,91
Proveedores/relacionadas (BBmarket S.A)	12.705,00
Socios o accionistas	99.563,35
Total	\$ <u>113.204,26</u>

8. Patrimonio

Un resumen de Patrimonio como sigue:

Diciembre 31 del 2019(en U.S. dólares)

Patrimonio:

Capital Social	800,00
Utilidad acumuladas	28.344,24
Utilidad del ejercicio	7.291,81
Total	\$ <u>34.436,05</u>

9. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2019, 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.

Clientes	Valor
Unicomer de Ecuador S.A.	32.112,48
Haruka S.A.	9.326,09
Total de ingresos	41.438,57

10. 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 2019 sumaron \$31.165,90 están conformados principalmente por Mantenimientos y reparaciones que conforman gastos de expensas por \$5.568,06 que corresponde a un 18%; y Gastos por Servicios de consultoría y administrativos por \$12.000,00 que se encuentran dentro de la cuenta servicios prestados representando un 39% y Gastos de depreciación por \$10.018,61 con un 32% dentro del total de gastos.

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 3 de Marzo del 2020, 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.

12. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 3 de Marzo de 2020.

VIACOM S.A
Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2019

1	Activos		
1.1	Activo Corriente		12,446.46
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo		3,950.63
1.1.1.3	Bancos	3,950.63	
1.1.2	Activos Financieros		3,773.01
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	3,773.01	
1.1.2.5.5	Compañías Relacionadas	3,773.01	
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes		4,722.81
1.1.5.1	IVA sobre Compras	1,658.58	
1.1.5.1.1	Crédito Tributario en ret fte iva	1,658.58	
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	3,064.23	
1.1.5.3.1	Retenciones Bancarias por Rend. Financiero	2.47	
1.1.5.3.3	Retención en la fuente	3,061.76	
1.2	Activos No Corrientes		140,353.59
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos		
1.2.1.5	Edificios Y Otros Inmuebles (Excepto Terrenos)	\$ 150,372.20	
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada	\$ (10,018.61)	
TOTAL DE ACTIVOS			<u>152,800.05</u>
2	Pasivos		
2.1	Pasivo Corriente		116,363.99
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	113,204.26	
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	113,204.26	
2.1.3.1.1	Proveedores/NO RELACIONADAS	935.91	
2.1.3.1.5	Proveedores/RELACIONADAS	12,705.00	
2.1.3.1.4	Socios o accionistas	99,563.35	
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	3,159.73	
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	3,046.11	
2.1.7.8	Otros Pasivos corrientes	113.62	
TOTAL DE PASIVOS			116,363.99
3	Patrimonio		
3.1.1	Aporte atribuible a propietarios		800.00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800.00	
3.1.6	Resultados Acumulados		28,344.24
3.1.6.1	Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	28,344.24	
3.1.7	Resultado del Ejercicio		7,291.81
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	7,291.81	
TOTAL DE PATRIMONIO			36,436.05
TOTAL DE ACTIVOS + PATRIMONIO			<u>152,800.05</u>

Norma de Bocca

Sra. Norma Ruiz Armendáriz
Gerente General

Marjorie Garcia

Ing. Marjorie Garcia Alvarez
Contador

VIACOM S.A

Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

		GD
4	Ingresos	41,503.82
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	41,438.57
4.1.2	Prestación de Servicios	41,438.57
4.3	Otros Ingresos Financieros	65.25
4.3.2	Intereses Financieros	65.20
4.3.3	Otros ingresos	0.05
5	Costos y Gastos	
5.2	Gastos	31,165.90
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	31,165.90
5.2.1.2	Administrativos	31,015.23
5.2.1.2.1	Sueldos y Salarios	0.00
5.2.1.2.2	Aporte Patronal Iece-Secap	0.00
5.2.1.2.3	Servicios Públicos	74.13
5.2.1.2.4	Honorarios profesionales	0.00
5.2.1.2.5	Décimo Tercero	0.00
5.2.1.2.6	Décimo Cuarto	0.00
5.2.1.2.7	Vacaciones	0.00
5.2.1.2.8	Impuestos y Contribuciones	703.19
5.2.1.2.9	Suministros Materiales y Repuestos	793.44
5.2.1.2.10	Seguros	0.00
5.2.1.2.11	Mantenimiento y Reparaciones	5,568.06
5.2.1.2.12	Lunch	0.00
5.2.1.2.13	Otros Gastos	1,450.55
5.2.1.2.14	Depreciación	10,018.61
5.2.1.2.15	Intereses	0.00
5.2.1.2.17	Fondo de Reserva	0.00
5.2.1.2.18	Gastos de Gestión	407.25
5.2.1.2.19	Servicios Prestados	12,000.00
5.2.1.2.20	Iva cargado al gasto	0.00
5.2.1.3	Gastos Financieros	150.67
5.2.1.3.2	Comisiones	150.67
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	10,337.92
	(-) Participación de utilidades	0.00
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	10,337.92
	AMORT.AÑOS ANTERIORES	0.00
	/+)GTOS no DEDUCIBLES	3,508.02
	BASE IMPONIBLE RENTA	13,845.94
	22% imp a la renta	3,046.11
	UTILIDAD NETA	7,291.81

Norma de Bocca

Sra. Norma Ruiz Armendáriz
Gerente General

Marjorie García Álvarez
Ing. Marjorie García Álvarez
Contador